



UAB “Atsinaujinančios Energetikos Investicijos”

Sutrumpintos tarpinės konsoliduotosios ir
atskirosios finansinės ataskaitos (neauditotos)
2024 m. birželio 30 d.

Tarpinė finansinės būklės ataskaita	3
Tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita	4
Tarpinė pinigų srautų ataskaita	5
Tarpinė konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	6
Tarpinė atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita	7
Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas	8
I. Bendroji informacija	9
II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo	11
III. Pastabos	13
1. Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	14
2. Kitas finansinis turtas	20
3. Išankstiniai mokėjimai	21
4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai	21
5. Įstatinis kapitalas	22
6. Akcijų priedai	22
7. Privalomasis rezervas	23
8. Išleistos obligacijos	23
9. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	24
10. Pajamos	24
11. Administracinės sąnaudos	25
12. Finansinės sąnaudos	25
13. Informacija apie segmentus	25
14. Susijusios šalys	26
15. Finansinės rizikos valdymas	28
16. Po ataskaitiniai įvykiai	35
Bendrovės tarpinis pranešimas už 2024 m. sausį – birželį	36
Atsakingų asmenų patvirtinimas	42

Tarpinė finansinės būklės ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		2024 m. birželio 30 d. Neaudituoja	2023 m. gruodžio 31 d. Audituoja	2024 m. birželio 30 d. Neaudituoja	2023 m. gruodžio 31 d. Audituoja
Turtas					
Ilgalaikis turtas					
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	1	191 288	180 060	191 288	180 060
Investicijos į dukterines įmones		-	-	2	2
Kitas finansinis turtas	2	2 250	2 275	2 250	2 250
Išankstiniai mokėjimai	3	25	25	25	25
Ilgalaikio turto iš viso		193 563	182 360	193 565	182 337
Trumpalaikis turtas					
Kitas finansinis turtas	2	2 600	1 600	2 600	1 600
Kitos gautinos sumos		1 029	839	974	803
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	4	3 842	2 083	3 785	2 053
Trumpalaikio turto iš viso		7 471	4 522	7 359	4 456
Turto iš viso		201 034	186 882	200 924	186 793
Nuosavas kapitalas ir įsipareigojimai					
Nuosavas kapitalas					
Įstatinis kapitalas	5	58 656	58 656	58 656	58 656
Akcijų priedai	6	24 119	24 119	24 119	24 119
Privalomasis rezervas	7	1 325	1 075	1 325	1 075
Nepaskirstytasis pelnas		28 674	31 477	28 630	31 450
Nuosavo kapitalo iš viso		112 774	115 327	112 730	115 300
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	8	87 341	69 020	87 341	69 020
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso		87 341	69 020	87 341	69 020
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	8	203	161	203	161
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	9	585	2 331	650	2 312
Darbo užmokesčio ir kiti susiję įsipareigojimai		129	37	-	-
Pelno mokesčio įsipareigojimai		2	6	-	-
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso		919	2 535	853	2 473
Įsipareigojimų iš viso		88 260	71 555	88 194	71 493
Nuosavo kapitalo ir įsipareigojimų iš viso		201 034	186 882	200 924	186 793

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Ramunė Piečiukaitienė

Tarpinė pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Už 6 mėn. iki 2024 m. birželio 30 d. Neauditauta	Už 6 mėn. iki 2023 m. birželio 30 d. Neauditauta	Už 6 mėn. iki 2024 m. birželio 30 d. Neauditauta	Už 6 mėn. iki 2023 m. birželio 30 d. Neauditauta
Pajamos					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	10	522	518	522	518
Kitos pajamos	10	203	8	203	-
Grynujų pajamų viso		725	526	725	518
Sąnaudos					
Administracinės sąnaudos	11	(3)	(307)	(16)	(320)
Sąnaudų iš viso		(3)	(307)	(16)	(320)
Veiklos pelnas		722	219	709	198
Finansinės veiklos pajamos					
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo		4	29	4	29
Finansinių pajamų iš viso		4	29	4	29
Finansinės veiklos sąnaudos					
Palūkanų sąnaudos	12	(3 283)	(1 689)	(3 283)	(1 689)
Finansinių sąnaudų iš viso		(3 283)	(1 689)	(3 283)	(1 689)
Nuostoliai prieš apmokestinimą		(2 557)	(1 441)	(2 570)	(1 462)
Pelno mokestis		(2)	(3)	-	-
Nuostoliai po apmokestinimo		(2 559)	(1 444)	(2 570)	(1 462)
Kitos bendrosios pajamos (sąnaudos)					
<i>Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios gali būti vėliau pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą</i>		-	-	-	-
<i>Grynosios kitos bendrosios pajamos, kurios nebus pergrupuotos į pelno (nuostolių) ataskaitą</i>		-	-	-	-
Bendrųjų pajamų (sąnaudų) iš viso		(2 559)	(1 444)	(2 570)	(1 462)

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Ramunė Piečiukaitienė

Tarpinė pinigų srautų ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



	Pastabos	Grupė		Bendrovė	
		Už 6 mėn. iki 2024 m. birželio 30 d. Neaudituoja	Už 6 mėn. iki 2023 m. birželio 30 d. Neaudituoja	Už 6 mėn. iki 2024 m. birželio 30 d. Neaudituoja	Už 6 mėn. iki 2023 m. birželio 30 d. Neaudituoja
Nuostoliai prieš apmokestinimą		(2 557)	(1 441)	(2 570)	(1 462)
Nepiniginių sąnaudų (pajamų) atstatymas:					
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	10	(522)	(518)	(522)	(518)
Grynosios finansinės sąnaudos	12	3 283	1 689	3 283	1 689
Apyvartinio kapitalo pasikeitimai					
Pirkėjų skolų ir kitų gautinų sumų sumažėjimas (padidėjimas)		(162)	(38)	(168)	(17)
Skolų tiekėjams ir kitų mokėtinų sumų padidėjimas (sumažėjimas)		(1 653)	(1 375)	(1 662)	(1 449)
Grynieji pinigų srautai iš veiklos		(1 611)	(1 683)	(1 639)	(1 757)
Sumokėtas pelno mokestis		(1)	-	-	-
Grynieji pagrindinės veiklos pinigų srautai		(1 612)	(1 683)	(1 639)	(1 757)
Suteiktos paskolos	1	(11 762)	(24 450)	(11 762)	(24 450)
Suteiktų paskolų grąžinimas	1	2 952	12 556	2 952	12 556
Palūkanų už suteiktas paskolas apmokėjimas	1	338	4 124	338	4 124
Įsigytos obligacijos	1	(2 232)	(3 714)	(2 232)	(3 714)
Dukterinių ir asocijuotųjų įmonių įsigijimas	1,3	(5)	(1)	(5)	(1)
Finansinių garantijų gavimas	2	(1 000)	-	(1 000)	-
Grynieji investicinės veiklos pinigų srautai		(11 709)	(11 485)	(11 709)	(11 485)
Įstatinio kapitalo didinimas	5	-	3 772	-	3 772
Akcijų priedų padidėjimas	6	-	2 991	-	2 991
Išleistos obligacijos	8	17 554	5 271	17 554	5 271
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	8	(191)	(64)	(191)	(64)
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	8	(2 283)	(1 425)	(2 283)	(1 425)
Grynieji finansinės veiklos pinigų srautai		15 080	10 545	15 080	10 545
Grynasis pinigų ir pinigų ekvivalentų pokytis		1 759	(2 623)	1 732	(2 697)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pradžioje		2 083	9 877	2 053	9 877
Užsienio valiutos kurso pokyčio poveikis		-	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai metų pabaigoje		3 842	7 254	3 785	7 180

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Ramunė Piečiukaitienė

Tarpinė konsoliduotoji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



Už 6 mėnesių periodą, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.	Istatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirsty- tasis pelnas	Iš viso
Likutis 2024 m. sausio 1 d. (audituota)	58 656	24 119	1 075	31 477	115 327
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	-	-	-	-	-
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	(2 559)	(2 559)
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	250	(250)	-
Ankstesnių metų koregavimai	-	-	-	6	6
Likutis 2024 m. birželio 30 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 325	28 674	112 774
Likutis 2023 m. sausio 1 d. (audituota)	54 884	21 128	407	27 114	103 533
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamuųjų akcijų emisija	3 772	2 991	-	-	6 763
- Išperkamuųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamuųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	3 772	2 991	-	-	6 763
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	(1 444)	(1 444)
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	668	(668)	-
Likutis 2023 m. birželio 30 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 075	25 002	108 852

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Ramunė Piečiukaitienė

Tarpinė atskiroji nuosavo kapitalo pokyčių ataskaita

Sumos pateiktos tūkstančiais EUR, jeigu nenurodyta kitaip



Už 6 mėnesių periodą, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d.	Įstatinis kapitalas	Akcijų priedai	Privalomasis rezervas	Nepaskirsty- tasis pelnas	Iš viso
Likutis 2024 m. sausio 1 d. (audituota)	58 656	24 119	1 075	31 450	115 300
Išperkamųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamųjų akcijų emisija	-	-	-	-	-
- Išperkamųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	-	-	-	-	-
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	(2 570)	(2 570)
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	250	(250)	-
Likutis 2024 m. birželio 30 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 325	28 630	112 730
Likutis 2023 m. sausio 1 d. (audituota)	54 884	21 128	407	27 113	103 532
Išperkamųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai:					
- Išperkamųjų akcijų emisija	3 772	2 991	-	-	6 763
- Išperkamųjų akcijų išpirkimas	-	-	-	-	-
Išperkamųjų akcijų savininkų įnašai ir išpirkimai, iš viso	3 772	2 991	-	-	6 763
Ataskaitinio laikotarpio nuostoliai	-	-	-	(1 462)	(1 462)
Kitos ataskaitinio laikotarpio bendrosios pajamos	-	-	-	-	-
Pervedimai į privalomąjį rezervą	-	-	668	(668)	-
Likutis 2023 m. birželio 30 d. (neaudituota)	58 656	24 119	1 075	24 983	108 833

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė
Fondo valdytoja
Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė
Grėtė Bukauskaitė
Ramunė Piečiukaitienė



Tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamasis raštas

UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ įregistruota Įmonių registre adresu Lvivo g. 25, Vilnius 2016 m. kovo 15 d., įmonės kodas – 304213372. Bendrovės buveinė yra Jogailos g. 4, Vilnius. Bendrovės specializacija – atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektų ir su jais susijusių turtų, tokių kaip naujų atsinaujinančios energijos gamybos šaltinių, plėtra. Dėl stebimo investicijų į atsinaujinančių išteklių sektorių augimo Bendrovės akcininkai priėmė sprendimą pertvarkyti Bendrovę į atskirą uždarojo tipo kolektyvinio investavimo subjektą, kad investuotojai galėtų tiesiogiai investuoti į atsinaujinančios energijos sektorių. Lietuvos banko Priežiūros tarnybos 2020 m. gruodžio 14 d. sprendimu Bendrovė buvo reorganizuota į UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ – uždaro tipo investicinę bendrovę informuotiesiems investuotojams (toliau – AEI arba Bendrovė), Lietuvos banko Priežiūros tarnybai patvirtinus Bendrovės įstatus. AEI pradėjo veikti kaip uždarojo tipo investicinė bendrovė nuo 2020 m. gruodžio 16 d. Bendrovės duomenys saugomi ir kaupiami VĮ Registrų centre. Bendrovės veiklos pabaiga – 2026 m. vasario 5 d., su galimybe veiklos laikotarpį pratęsti dar 2 metams, po kurių Bendrovė išpirks akcijas iš savo investuotojų.

Bendrovė yra ribotos civilinės atsakomybės privatus juridinis asmuo, turintis ekonominį, komercinį, finansinį ir organizacinį savarankiškumą. Bendrovė už savo įsipareigojimus atsako tik savo turtu.

Bendrovės tikslas platinant savo akcijas, surinktas lėšas kolektyviai investuoti į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą, tokį kaip atsinaujinantys energijos šaltiniai, energijos efektyvumo projektai, energijos išteklių skirstymo ir perdavimo tinklai bei jų saugyklos ir pan., bei tokiu būdu siekti uždirbti pelno savo akcininkams. Bendrovės akcijų išpirkimas ribojamas iki Bendrovės investicinės veiklos pabaigos, 2026 m. vasario 5 d. arba 2028 m. vasario 5 d., jei veiklos laikotarpis būtų pratęsiamas dar 2 metams.

Tarpinės konsoliduotosios finansinės ataskaitos apima dvi konsoliduojamas Grupės įmones AEI ir UAB AEI Development. Tarpinės atskirosios finansinės ataskaitos apima tik AEI. Šiose finansinėse ataskaitose Grupės sąvoka vartojama kalbant apie grupės veiklą ir finansinius duomenis, kartu AEI ir UAB AEI Development, Bendrovės sąvoka vartojama kalbant tik apie bendrovės AEI veiklą. Šių tarpinių finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte vartojama sąvoka „Grupė ir Bendrovė“ reiškia, kad pateikiami Bendrovės finansiniai duomenys, kurie sutampa su Grupės konsoliduotais finansiniais duomenimis.

Dukterinės ir asocijuotosios įmonės

2024 m. birželio 30 d. Bendrovė kontroliavo šias dukterines ir asocijuotąsias įmones:

	Rezidavimo šalis	Įsigijimo data	Nuosavybės dalis, %	Segmentas
Dukterinės įmonės				
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Lenkija	2018-11-09	100%	Investicinė veikla
PV Energy Projects sp. z o. o.	Lenkija	2020-09-01	100%	Investicinė veikla
UAB JTPG	Lietuva	2020-12-23	89,96%	Investicinė veikla
PL Sun sp. z o. o.	Lenkija	2022-02-18	100%	Investicinė veikla
UAB Nimela	Lietuva	2022-05-13	100%	Investicinė veikla
UAB AEI Development	Lietuva	2022-07-04	100%	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos
UAB Pakruojo vėjas	Lietuva	2023-11-28	100%	Investicinė veikla
Asocijuotosios įmonės				
UAB Saulės energijos projektai	Lietuva	2016-06-15	30%	Investicinė veikla
UAB Ekoelektra	Lietuva	2021-04-21	50%	Investicinė veikla
UAB Žaliosios investicijos	Lietuva	2021-09-16	25%	Investicinė veikla
UAB KNT Holding	Lietuva	2022-03-16	50%	Investicinė veikla
Zalais Speks SIA	Latvija	2022-03-29	50%	Investicinė veikla
Zala Elektriba SIA	Latvija	2023-03-30	50%	Investicinė veikla

Dukterinė įmonė UAB AEI Development teikia Bendrovei projektų valdymo ir konsultavimo paslaugas, todėl šiose finansinėse ataskaitose jos finansiniai rezultatai yra konsoliduoti.

Kitos Grupės įmonės specializuojasi energijos gamyboje iš atsinaujinančių energijos išteklių, šios įmonės vertinamos tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje ir nėra konsoliduojamos.

Bendrovę valdo UAB „LORDS LB Asset Management“ (toliau – Valdymo įmonė), įsteigta ir įregistruota 2008 m. rugsėjo 8 d., įmonės kodas 301849625, buveinės adresas Jogailos g. 4, Vilnius, Lietuvos Respublika. Duomenys apie įmonę kaupiami ir saugomi Lietuvos Respublikos juridinių asmenų registre.

2008 m. gruodžio 23 d. Lietuvos Respublikos vertybinių popierių komisijos sprendimu UAB „LORDS LB Asset Management“ išduota valdymo įmonės, veikiančios pagal Lietuvos Respublikos kolektyvinio investavimo subjektų įstatymą, veiklos licencija Nr. VJK – 016. 2013 m. gruodžio 5 d. Lietuvos banko valdybos sprendimu Nr. 03-201 Valdymo įmonės veiklos licencija Nr. VJK – 016 buvo praplėsta ir jai suteikta teisė valdyti kolektyvinio investavimo subjektus, įsteigtus pagal Lietuvos Respublikos informuotiesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjekto įstatymą. 2015 m. birželio 23 d. Valdymo įmonė gavo Valdymo įmonės, veikiančios pagal Profesionaliesiems investuotojams skirtų kolektyvinio investavimo subjektų valdymo įmonių įstatymą, licenciją, Nr. 1.



II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo

II. Atskaitomybės parengimo pagrindas ir pranešimas dėl TFAS atitikimo



Tarpinė sutrumpinta konsoliduota finansinė atskaitomybė parengta pagal 34-ąjį tarptautinį finansinės atskaitomybės standartą TAS „Tarpinė finansinė atskaitomybė“, patvirtintą Europos Sąjungoje, ir susideda iš sutrumpintos konsoliduotos finansinės atskaitomybės ir pasirinktų aiškinamojo rašto pastabų.

Apskaitos politika ir skaičiavimo metodai, taikyti rengiant tarpinę atskaitomybę, yra tokie patys kaip ir 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų metinėje atskaitomybėje taikyta apskaitos politika ir skaičiavimo metodai, kurie atitinka Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (ES TFAS).

Tarpinėse sutrumpintose konsoliduotose finansinėse ataskaitose pateikta informacija nebuvo audituota ar kitaip patikrinta auditorių, be to, jose pateikiama ne visa informacija, reikalinga išsamiai finansinei atskaitomybei parengti. Sutrumpintas konsoliduotas tarpines finansines ataskaitas reikėtų skaityti kartu su metinėmis konsoliduotomis ataskaitomis, parengtomis už 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusius metus, kurios buvo parengtos pagal ES TFAS.

Palyginti su ankstesniais finansiniais metais, taikytina apskaitos politika nepasikeitė.

Sutrumpintų konsoliduotų tarpinių finansinių ataskaitų finansiniai duomenys pateikti tūkstančiais eurų, jei nenurodyta kitaip.



III. Pastabos

1. Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje

Bendrovė atitinka investavimo subjekto apibrėžimą, todėl nekonsoliduoja savo dukterinių ir asocijuotųjų įmonių (išskyrus valdymo ir konsultavimo įmonę UAB AEI Development), bet apskaito kaip investicijas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais. Be to, Bendrovei priklauso dauguma dukterinių ir asocijuotųjų įmonių balsavimo teisę suteikiančių akcijų bei skolos priemonių (obligacijų, paskolų). Pagal verslo valdymo strategiją, Bendrovė retais atvejais arba visai neplanuoja sudaryti sandorių, kuriais būtų parduotas tik vienas finansinio turto elementas, pavyzdžiui, balsavimo teisę suteikiančios akcijos, be kito, pavyzdžiui, skolos priemonių. Nei skolos priemonėmis, nei akcijomis nėra prekiaujama aktyviojoje rinkoje. Be to, Bendrovės investicijos į suteiktas paskolas nėra atskira Bendrovės pagrindinės veiklos sritis, o paskolos yra suteiktos siekiant padidinti investicijų grąžą (kapitalo vertės padidėjimą) kaip numato 10 TFAS. Todėl Bendrovė savo investicijas į dukterines ir asocijuotąsias įmones traktuoja kaip vieną bendrą finansinį turą, kad tiksliausiai atspindėtų visos investicijos tikrąją vertę. Bendrovės bendras finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte, pateikiamas lentelėje:

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	14 230	14 230
Palūkanos už suteiktas paskolas	1 025	413
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	8 677	9 289
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	23 933	23 933
PV Energy Projects sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	34 742	34 242
Palūkanos už suteiktas paskolas	5 491	4 005
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	3 207	4 693
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	43 441	42 941
PL Sun sp. z o. o.		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Suteiktos ilgalaikės paskolos	52 779	45 074
Palūkanos už suteiktas paskolas	6 345	3 790
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	1 153	4 046
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	60 280	52 913
UAB Atelda		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	-	117
Įsigytų obligacijų palūkanos	-	11
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(2)	(131)
Akcijų pardavimas	(1)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	-	-
UAB Nimela		
Pradinė investicija į akcijas	4	4
Įsigytos obligacijos	3 093	913
Įsigytų obligacijų palūkanos	271	160
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(677)	(566)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 691	511
UAB Rineila		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	-	36
Įsigytų obligacijų palūkanos	-	4
Investicijų į akcijas ir skolos priemones tikrosios vertės pokytis	(2)	(43)
Akcijų pardavimas	(1)	-
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	-	-

Grupė ir Bendrovė
(tęsinys)

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
UAB JTPG		
Pradinė investicija į akcijas	3	3
Įsigytos obligacijos	2 349	2 334
Įsigytų obligacijų palūkanos	286	120
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(296)	(130)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 342	2 327
UAB Pakruojo vėjas		
Pradinė investicija į akcijas	-	-
Įsigytos obligacijos	11	
Įsigytų obligacijų palūkanos	1	
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(1)	
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	11	-
Investicijų į dukterines įmones iš viso	132 698	122 625
UAB Saulės energijos projektai		
Pradinė investicija į akcijas	1 504	1 504
Investicijų į akcijas tikrosios vertės pokytis	(1 160)	(1 160)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	344	344
UAB Žaliosios investicijos		
Pradinė investicija į akcijas	7 210	7 210
Įsigytos obligacijos	23 650	23 650
Įsigytų obligacijų palūkanos	2 155	1 447
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	13 544	13 721
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	46 559	46 028
UAB Ekoelektra		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Įsigytos obligacijos	2 946	2 927
Įsigytų obligacijų palūkanos	532	353
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(755)	(576)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 724	2 705
Zalais Speks SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	428	428
Palūkanos už suteiktas paskolas	76	50
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(138)	(112)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	367	367
UAB KNT Holding		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Įsigytos obligacijos	6 515	6 515
Įsigytų obligacijų palūkanos	881	486
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(1 092)	(697)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	6 305	6 305
Zala Elektriba SIA		
Pradinė investicija į akcijas	1	1
Suteiktos ilgalaikės paskolos	2 391	1 786
Palūkanos už suteiktas paskolas	290	154
Investicijų į akcijas ir skolos priemonės tikrosios vertės pokytis	(391)	(255)
Investicijų į nuosavybės ir skolos priemones iš viso	2 291	1 686
Investicijų į asocijuotas įmones iš viso	58 590	57 435
Investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, iš viso	191 288	180 060

Grupės ir Bendrovės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikrosios vertės pokyčiai per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d., pateikti lentelėje toliau:

Grupė ir Bendrovė

	Tikroji vertė 2024 m. sausio 1 d.	Turto įsigijimas (+) / turto pardavimas (-)	Sumokėtos palūkanos	Turto tikrosios vertės padidėjimas (sumažėjimas)	Tikroji vertė 2024 m. birželio 30 d.
Investicijos į dukterinių įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	23 933	-	-	-	23 933
PV Energy Projects sp. z o. o.	42 941	500	-	-	43 441
PL Sun sp. z o. o.	52 913	7 705	(338)	-	60 280
UAB Atelda	-	4	-	(4)	-
UAB Nimela	511	2 180	-	-	2 691
UAB Rineila	-	5	-	(5)	-
UAB JTPG	2 327	15	-	-	2 342
UAB Pakruojo vėjas	-	11	-	-	11
Iš viso	122 625	10 420	(338)	(9)	132 698
Investicijos į asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones:					
UAB Saulės energijos projektai	344	-	-	-	344
UAB Žaliosios investicijos	46 028	-	-	531	46 559
UAB Ekoelektra	2 705	19	-	-	2 724
Zalais Speks SIA	367	-	-	-	367
UAB KNT Holding	6 305	-	-	-	6 305
Zala Elektriba SIA	1 686	605	-	-	2 291
Iš viso	57 435	624	-	531	58 590

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones (įsigytų iki vertinimo dienos) tikroji vertė apskaitoma pagal nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitas. 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. investicijų tikroji vertė apskaitoma pagal 2023 m. gruodžio 29 d. turto vertinimo ataskaitą (turtas įvertintas pagal 2023 m. spalio 31 d. duomenis).

Vadovybė padarė išvadą, kad nuo investicijų vertinimo datos (2023 m. spalio 31 d.) iki ataskaitinio laikotarpio pabaigos (2024 m. birželio 30 d.) nebuvo jokių aplinkybių ar įvykių, kurie galėtų turėti reikšmingos įtakos investicijos tikrajai vertei. Atsižvelgiant į tai, 2024 m. birželio 30 d. Grupės investicijų į dukterinių ir asocijuotųjų įmonių nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė apskaitoma nepriklausomo vertintojo ataskaitose nurodytomis vertėmis.

2023 m. spalio 31 d. nepriklausomo vertintojo vertinimo ataskaitoje investicijų į dukterines įmones Energy Solar Projekty sp. z o. o., PV Energy Projects sp. z o. o., PL Sun sp. z o. o. ir investicijų į asocijuotąsias įmones UAB Žaliosios investicijos ir UAB Saulės energijos projektai vertės nustatymui naudojamas pajamų metodas, kadangi šių įmonių projektai buvo pradėti vystyti, buvo tolimesnėse plėtros stadijose, o kai kurių projektų veiklos jau pradėtos vykdyti. Investicijų į dukterines įmones UAB Atelda, UAB Rineila, UAB Nimela, UAB JTPG, UAB AEI Development ir investicijų į asocijuotąsias įmones UAB Ekoelektra, UAB KNT Holding, Zalais Speks SIA ir Zala Elektriba SIA vertės nustatymui naudojamas turto metodas, kadangi vertinimo dieną įmonės nevykdė reikšmingų veiklos operacijų arba jų projektai buvo ankstyvoje vystymo stadijoje.

2024 m. kovo 26 d. Grupė išorės pirkėjui pardavė 100% dukterinės įmonės UAB Atelda akcijų už 1 250 EUR.

2024 m. kovo 26 d. Grupė išorės pirkėjui pardavė 100% dukterinės įmonės UAB Rineila akcijų už 1 250 EUR.

2024 m. balandžio 17 d. įmonės akcininkų sprendimu UAB "KNT Holding" įstatinis kapitalas buvo padidintas išleidžiant 1 vieną paprastųjų vardinių akcijų, kurių nominali vertė yra 1 EUR.

2024 m. birželio 30 d. dvi dukterinės įmonės: Energy Solar Projekty sp. z o. o. ir PV Energy Projects sp. z o. o., turi paskolas su tam tikrais apribojimais, kuriuos reikia įvykdyti prieš įvykdančias įsipareigojimus Bendrovei (2023 m. gruodžio 31 d. – turėjo dvi dukterinės įmonės Energy Solar Projekty sp. z o. o. ir PV Energy Projects sp. z o. o.). Dukterinė įmonė turi tenkinti nustatytą istorinį vidutinio skolos padengimo rodiklį (DSCR), perspektyvinį DSCR, paskolos trukmės padengimo koeficientą (LLCR), visišką skolos aptarnavimo mokesčio, skolos aptarnavimo rezervo sąskaitoje ir skolos priežiūros rezervo sąskaitoje esančių įsipareigojimų padengimą.

Per ataskaitinį laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d. ir metus, pasibaigusius 2023 m. gruodžio 31 d., Grupė neteikė finansinės paramos nekonsoliduotiems subjektams ir neketina teikti finansinės ar kitokios paramos.

Įsigytos obligacijos

2022 m. lapkričio 18 d. Grupė pasirašė obligacijų pasirašymo sutarties su UAB Žaliosios investicijos pakeitimą ir įsipareigojo įsigyti iš viso 30 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR. 2024 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 29 268 750 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė – 29 269 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 29 268 750 vienetų). Obligacijų išpirkimo data – 2052 m. gruodžio 31 d. 2022 m. gruodžio 20 d. Grupė ir UAB Žaliosios investicijos pasirašė susitarimą dėl priešpriešinių prievolių įskaitymo, pagal kurį 7 209 tūkst. EUR gautina suma, susijusi su obligacijų išpirkimu, buvo įskaityta su mokėtina suma, susijusia su investicijomis į UAB Žaliosios investicijos akcijas, akcininkams priėmus sprendimą padidinti įstatinį kapitalą. Gautiną 7 209 tūkst. EUR sumą sudarė 5 619 tūkst. EUR išpirktų obligacijų nominalioji vertė ir 1 590 tūkst. EUR palūkanų.

2022 m. vasario 14 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Ekoelektra, pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 3 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2023 m. lapkričio 16 d. Grupė pasirašė obligacijų sutarties pakeitimą, pagal kurį Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 6 000 000 vienetų nekonvertuojamųjų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 2 946 420 vienetų obligacijų, kurių bendra vertė 2 946 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 2 927 420 vienetų). Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusias obligacijas iki 2026 m. kovo 31 d. Įsigytos obligacijos išleistos su 12% palūkanų norma ir išpirkimo data 2028 m. sausio 5 d.

2022 m. liepos 18 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Nimela, pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 30 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. 2024 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 5 213 100 vienetų obligacijų, kurių bendra vertė 5 213 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. - 3 033 100 vienetų). Iki 2024 m. birželio 30 d., UAB Nimela yra atlikusi dalinį obligacijų išpirkimą už 2 120 tūkst. EUR ir grąžino 370 tūkst. EUR susikaupusių palūkanų. Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d. Įsigytos obligacijos yra išleistos su 12% palūkanų norma ir išpirkimo data 2026 m. vasario 5 d.

2022 m. spalio 27 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB KNT Holding, pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 20 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 6 514 966 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 6 515 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. - 6 514 966 vienetų). Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusias obligacijas iki 2026 m. kovo 31 d. Įsigytos obligacijos yra išleistos su 12% palūkanų norma ir išpirkimo data - 2028 m. sausio 5 d. 2022 m. gruodžio 31 d. pradinė investicija į obligacijas 2 991 tūkst. EUR sumai yra atlikta vadovaujantis 2022 m. spalio 27 d. tarpusavio įsipareigojimų užskaitos sutartimi, pasirašyta tarp Grupės ir UAB KNT Holding. Pagal susitarimą dėl tarpusavio įsipareigojimų užskaitos mokėtina 2 991 tūkst. EUR suma už investiciją į obligacijas pagal naują obligacijų sutartį buvo užskaityta su gautina 5 868 tūkst. EUR suma iš UAB KNT Holding pagal 2022 m. balandžio 11 d. obligacijų sutartį ir likusį skirtumą UAB KNT Holding pervedė Grupei pinigais.

2023 m. sausio 5 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Atelda pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 3 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 119 800 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 120 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. - 116 300 vienetų). 2024 m. vasario 29 d. Grupė nusprendė padengti UAB Atelda nuostolius ir įskaityti priešpriešinį reikalavimą pagal kurį 134 tūkst. EUR gautina suma, susijusi su obligacijų išpirkimu buvo užskaityta su mokėtina suma, susijusia su akcininko sprendimu padengti UAB Atelda nuostolius. Gautiną 134 tūkst. EUR sumą sudarė 120 tūkst. EUR išpirktų obligacijų nominalioji vertė ir 14 tūkst. EUR palūkanų. 2024 m. birželio 30 d. obligacijos yra išpirktos ir palūkanos sumokėtos.

2023 m. sausio 25 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB JTPG pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 12 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 4 603 608 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 4 604 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 4 588 608 vienetų). Grupė ir UAB JTPG 2023 m. lapkričio 29 d. ir 2023 m. gruodžio 22 d. pasirašė priešpriešinių reikalavimų įskaitymo sutartis, pagal kurias gautina 2 255 tūkst. EUR suma, susijusi su obligacijų išpirkimu buvo įskaityta su mokėtina suma dėl finansinės garantijos perkėlimo ir susijusiais banko komisiniais. Pagal sutartį Grupė turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d. Įsigytos obligacijos išleistos su 14% palūkanų norma ir išpirkimo data – 2026 m. vasario 5 d.

2023 m. kovo 6 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Rineila pagal kurią Grupė įsipareigojo pasirašyti ir įsigyti iš viso 10 000 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Iki 2024 m. birželio 30 d. Grupė yra įsigijusi 39 300 vienetų pasirašytų obligacijų, kurių bendra vertė yra 39 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 35 800 vienetų). 2024 m. vasario 29 d. Grupė nusprendė padengti UAB Rineila nuostolius ir įskaityti priešpriešinį reikalavimą pagal kurį 44 tūkst. EUR gautina suma, susijusi su obligacijų išpirkimu buvo užskaityta su mokėtina suma, susijusia su akcininko sprendimu padengti UAB Rineila nuostolius. Gautiną 44 tūkst. EUR sumą sudarė 39 tūkst. EUR išpirktų obligacijų nominalioji vertė ir 5 tūkst. EUR palūkanų. 2024 m. birželio 30 d. obligacijos yra išpirktos ir palūkanos sumokėtos.

2024 m. sausio 29 d. Grupė pasirašė obligacijų sutartį su UAB Pakruojo Vėjas ir per ataskaitinį laikotarpį įsigijo 11 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominalioji vertė yra 1 EUR. Įsigytos obligacijos išleistos su 14% palūkanų norma ir išpirkimo data – 2026 m. vasario 5 d. Grupė įsipareigojo įsigyti 60 000 000 vienetų obligacijų ir pagal sutartį turi teisę įsigyti likusią obligacijų dalį iki 2026 m. vasario 5 d.

Pagal sutartis obligacijos gali būti subordinuotos banko atžvilgiu, kai dukterinės ar asocijuotos įmonės sudaro finansavimo sutartį. Tokiu atveju Bendrovė turi pateikti raštišką sutikimą subordinavimui, o išpirkti obligacijas ar mokėti palūkanas leidžiama tik gavus išankstinį banko sutikimą arba visiškai įvykdžius visus įsipareigojimus bankui.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. įsigytų obligacijų balansinė vertė, sukauptos palūkanos ir tikrosios vertės pateikiamos lentelėje žemiau:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Obligacijų sutarties data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	2024 m. birželio 30 d.		2023 m. gruodžio 31 d.	
				Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
UAB Žaliosios investicijos	2021-11-22	6,00%	2052-12-31	25 805	23 287	25 097	22 579
UAB Ekoelektra	2022-02-14	12,00%	2028-01-05	3 478	2 724	3 280	2 705
UAB KNT Holding	2022-10-27	12,00%	2028-01-05	7 396	6 305	7 001	6 305
UAB Nimela	2022-07-18	12,00%	2026-02-05	3 364	2 691	1 073	511
UAB Atelda	2023-01-05	14,00%	2026-02-05	-	-	128	-
UAB JTPG	2023-01-25	14,00%	2026-02-05	2 635	2 342	2 454	2 327
UAB Rineila	2023-03-06	14,00%	2026-02-05	-	-	40	-
UAB Pakruojo vėjas	2024-01-29	14,00%	2026-02-05	12	11	-	-

Jeigu esama skirtumų tarp obligacijų sutartyse nurodytų palūkanų normų ir rinkos palūkanų normų, jie apskaitomi kaip obligacijų tikrosios vertės pasikeitimas vadovaujantis nepriklausomo vertintojo parengtomis vertinimo ataskaitomis.

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Įsigytos UAB Žaliosios investicijos obligacijos	23 650	23 650
Sukauptos UAB Žaliosios investicijos obligacijų palūkanos	2 155	1 447
UAB Žaliosios investicijos įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(2 518)	(2 518)
Įsigytos UAB Ekoelektra obligacijos	2 946	2 927
Sukauptos UAB Ekoelektra obligacijų palūkanos	532	353
UAB Ekoelektra įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(754)	(575)
Įsigytos UAB KNT Holding obligacijos	6 515	6 515
Sukauptos UAB KNT Holding obligacijų palūkanos	881	486
UAB KNT Holding įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(1 091)	(696)
Įsigytos UAB Nimela obligacijos	3 093	913
Sukauptos UAB Nimela obligacijų palūkanos	271	160
UAB Nimela įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(673)	(562)
Įsigytos UAB Atelda obligacijos	-	117
Sukauptos UAB Atelda obligacijų palūkanos	-	11
UAB Atelda įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	-	(128)
Įsigytos UAB JTPG obligacijos	2 349	2 334
Sukauptos UAB JTPG obligacijų palūkanos	286	120
UAB JTPG įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(293)	(127)
Įsigytos UAB Rineila obligacijos	-	36
Sukauptos UAB Rineila obligacijų palūkanos	-	4
UAB Rineila įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	-	(40)
Įsigytos UAB Pakruojo vėjas obligacijos	11	-
Sukauptos UAB Pakruojo vėjas obligacijų palūkanos	1	-
UAB Pakruojo vėjas įsigytų obligacijų tikrosios vertės pokytis	(1)	-
Įsigytų obligacijų ir palūkanų iš viso	37 360	34 427

Suteiktos paskolos

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. dukterinėms ir asocijuotosioms įmonėms suteiktų ilgalaikių paskolų suma, sukauptos palūkanos ir tikrosios vertės korekcijų likučiai pateikti žemiau:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikė paskola Energy Solar Projekty sp. z o. o	14 230	14 230
Suteiktos paskolos palūkanos Energy Solar Projekty sp. z o. o.	1 025	413
Ilgalaikės paskolos PV Energy Projects sp. z o. o.	34 742	34 242
Suteiktų paskolų palūkanos PV Energy Projects sp. z o. o.	5 491	4 005
Ilgalaikės paskolos PL Sun sp. z o. o.	52 779	45 074
Suteiktų paskolų palūkanos PL Sun sp. z o. o.	6 345	3 790
Ilgalaikė paskola Zalais Speks SIA	428	428
Suteiktos paskolos palūkanos Zalais Speks SIA	76	50
Suteiktos paskolos Zalais Speks SIA tikrosios vertės pokytis	(137)	(111)
Ilgalaikė paskola Zala Elektriba SIA	2 391	1 786
Suteiktos paskolos palūkanos Zala Elektriba SIA	290	154
Suteiktos paskolos Zala Elektriba SIA tikrosios vertės pokytis	(390)	(254)
Suteiktų paskolų ir sukaupų palūkanų iš viso	117 270	103 807

Per pirmąjį 2024 m. pusmetį Grupė pagal paskolos sutartį (5) atliko mokėjimų už 500 tūkst. EUR bendrovei PV Energy Projects sp. z o. o.

Per pirmąjį 2024 m. pusmetį Grupė pagal paskolos sutartį (1) atliko mokėjimų už 1 261 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o.

Per pirmąjį 2024 m. pusmetį Grupė pagal paskolos sutartį (2) atliko mokėjimų už 560 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o.

Per pirmąjį 2024 m. pusmetį Grupė pagal paskolos sutartį (3) atliko mokėjimų už 364 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o.

Per pirmąjį 2024 m. pusmetį Grupė pagal paskolos sutartį (6) atliko mokėjimų už 8 473 tūkst. EUR bendrovei PL Sun sp. z o. o.

Per pirmąjį 2024 m. pusmetį Grupė atliko paskolos mokėjimą už 606 tūkst. EUR išorės šaliai pagal susitarimą dėl apmokėjimo už suteiktas paslaugas ir Zala Elektriba SIA 2023 m. kovo 30 d. paskolos sutarties mokėjimo prašymą.

2024 m. birželio 21 d. Bendrovės dukterinė įmonė PL Sun sp. z o. o. pilnai grąžino paskolas ir sukauptas paskolų palūkanas pagal (2) ir (5) paskolų sutartis. Iš viso Bendrovei grąžinta 2 952 tūkst. EUR paskolos ir 338 tūkst. EUR sukaupų palūkanų.

Suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos 2024 m. birželio 30 d.:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Paskolos data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	2019-05-31	8,50%	2026-01-05	15 255	15 255
PV Energy Projects sp. z o. o. (4)	2021-09-09	8,50%	2026-01-05	11 007	11 007
PV Energy Projects sp. z o. o. (5)	2022-06-20	8,50%	2026-01-05	29 226	29 226
PL Sun sp. z o. o. (1)	2022-02-28	8,50%	2026-01-05	19 628	19 628
PL Sun sp. z o. o. (3)	2022-12-07	14,00%	2026-01-05	1 540	1 540
PL Sun sp. z o. o. (4)	2023-01-24	11,68%	2026-01-05	21 374	21 374
PL Sun sp. z o. o. (6)	2023-08-30	11,68%	2026-01-05	16 582	16 582
Zalais Speks SIA	2022-04-28	12,00%	2028-01-05	504	367
Zala Elektriba SIA	2023-03-30	12,00%	2028-01-05	2 681	2 291

Suteiktų paskolų balansinės vertės ir sukauptos palūkanos 2023 m. gruodžio 31 d.:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Paskolos data	Sutartinė palūkanų norma	Išpirkimo data	Balansinė vertė ir sukauptos palūkanos	Tikroji vertė ir sukauptos palūkanos
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	2019-05-31	8,50%	2026-01-05	14 643	14 643
PV Energy Projects sp. z o. o. (4)	2021-09-09	8,50%	2026-01-05	10 605	10 605
PV Energy Projects sp. z o. o. (5)	2022-06-20	8,50%	2026-01-05	27 642	27 642
PL Sun sp. z o. o. (1)	2022-02-28	8,50%	2026-01-05	17 661	17 661
PL Sun sp. z o. o. (2)	2022-07-29	8,50%	2026-01-05	1 550	1 550
PL Sun sp. z o. o. (3)	2022-12-07	14,00%	2026-01-05	1 091	1 091
PL Sun sp. z o. o. (4)	2023-01-24	11,68%	2026-01-05	20 253	20 253
PL Sun sp. z o. o. (5)	2023-04-18	11,70%	2026-01-05	1 053	1 053
PL Sun sp. z o. o. (6)	2023-08-30	11,68%	2026-01-05	7 256	7 256
Zalais Speks SIA	2022-04-28	12,00%	2028-01-05	478	367
Zala Elektriba SIA	2023-03-30	12,00%	2028-01-05	1 940	1 686

2. Kitas finansinis turtas

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Deponuotos lėšos garantijoms (trumpalaikis turtas)	2 600	1 600	2 600	1 600
Deponuotos lėšos garantijoms (ilgalaikis turtas)	2 250	2 250	2 250	2 250
Ilgalaikiai depozitai	-	25	-	-
Kitas finansinis turtas iš viso	4 850	3 875	4 850	3 850

Banko garantijos skirtos patvirtinti, kad dukterinės įmonės įvykdys savo įsipareigojimus pagal sutartis, susijusias su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių infrastruktūrą. Pagal patvirtinimo raštą bankas įsipareigojo išmokėti naudos gavėjui sumas gavęs mokėjimo reikalavimą, jeigu dukterinė įmonė neatitinka su tinklo operatoriumi pasirašytame ketinimų protokole išvardytų reikalavimų, o mokėtina suma negali viršyti aukščiau nurodytų Grupės atliktų mokėjimų. Banko garantijos galioja iki bus įvykdyti visi su tinklo operatoriumi pasirašytame ketinimų protokole išvardyti reikalavimai arba iki garantijos sutartyje nurodytos galiojimo datos (2028 m. sausio 31 d. 600 tūkst. EUR garantijai, 2028 m. vasario 29 d. 2 000 tūkst. EUR garantijai ir 2028 m. lapkričio 15 d. – 2 250 tūkst. EUR garantijai) su galimybe pratęsti garantiją 6 mėn.

Deponuotų lėšų garantijoms naudojimas yra apribotas naudoti Grupės įprastoje veikloje. Deponuotos lėšos garantijoms yra laikomos gerai žinomose kredito įstaigose, turinčiose aukštus ilgalaikius skolos reitingus (žr. 4 pastabą), todėl vadovybė neįžvelgia rizikos, kad deponuotos lėšos negalės būti panaudotos pagal tikslą, pagal kurį šiuo metu lėšos laikomos deponuotomis, arba negalės būti atlaisvinamos naudojimui Grupės įprastinėje veikloje, kai bus įgyvendintas deponuotų lėšų laikymo tikslas. Vadovybė daro prielaidą, kad nėra reikšmingų tikėtinų kredito nuostolių, susijusių su deponuotomis lėšomis garantijoms, todėl tikėtini kredito nuostoliai nepripažįstami.

2024 m. sausio 19 d. Grupė atliko papildomą 400 tūkst. EUR įmoką bankinei garantijai gauti, kuri yra susijusi su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių parkų vystymą.

2024 m. vasario 23 d. Grupė atliko papildomą 600 tūkst. EUR įmoką bankinei garantijai gauti, kuri yra susijusi su investicijomis į saulės ir vėjo jėgainių parkų vystymą.

2024 m. vasario 1 d. Grupė pasirašė papildomą susitarimą nr. 2, 2024 m. vasario 22 d. papildomą susitarimą nr. 3 ir 2024 m. gegužės 22 d. papildomą susitarimą nr. 4 prie teisių ir įsipareigojimų sutarties su išorės pirkėju, siekdama susigrąžinti apribotus pinigus už garantijas, kurių bendra suma yra 2 600 tūkst. EUR. Grupės vadovybė tikisi šią sumą iš banko gauti iki 2024 m. rugsėjo 30 d. Išorės pirkėjas yra įsipareigojęs už deponuotas lėšas mokėti fiksuotas 15% palūkanas iki išpirkimo datos.

2024 m. birželio 30 d., kitą finansinį turtą sudaro 4 850 tūkst. EUR deponuotų lėšų garantijoms likutis - 2 250 tūkst. EUR kaip ilgalaikis turtas ir 2 600 tūkst. EUR kaip trumpalaikis turtas (2023 m. gruodžio 31 d. – 25 tūkst. EUR ilgalaikio depozito įmoka ir 3 850 tūkst. EUR deponuotų lėšų garantijoms likutis - 2 250 tūkst. EUR kaip ilgalaikis turtas ir 1 600 tūkst. EUR kaip trumpalaikis turtas).

3. Išankstiniai mokėjimai

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Išankstiniai mokėjimai	50	50
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolis	(25)	(25)
Išankstiniai mokėjimai iš viso	25	25

2024 m. birželio 30 d. pasibaigusi laikotarpio išankstinių mokėjimų pokyčiai pateikiami žemiau:

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. sausio 1 d.	Vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas (padidėjimas)	Grąžinta suma	2024 m. birželio 30 d.
Išankstiniai mokėjimai	25	-	-	25

2024 m. birželio 30 d. Grupės išankstinius mokėjimus sudaro išankstiniai mokėjimai už UAB Raguvėlės vėjas ir UAB Pakruojo vėjas akcijas. Išankstiniams mokėjimams už UAB Pakruojo vėjas akcijas yra pripažintas vertės sumažėjimo nuostolis, kadangi dukterinės įmonės tikroji vertė yra 0 EUR.

2024 m. birželio 30 d. pasibaigusio laikotarpio išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolių pokytis:

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. sausio 1 d.	Vertės sumažėjimo nuostolių sumažėjimas (padidėjimas)	2024 m. birželio 30 d.
Išankstinių mokėjimų vertės sumažėjimo nuostolis	(25)	-	(25)

4. Pinigai ir pinigų ekvivalentai

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	8 692	5 933	8 635	5 903
Atėmus deponuotas lėšas	(4 850)	(3 850)	(4 850)	(3 850)
Pinigai ir pinigų ekvivalentai iš viso	3 842	2 083	3 785	2 053

2023 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. visi grynųjų pinigų likučiai ataskaitų sudarymo datai pasižymi maža kredito rizika, o vertės sumažėjimo nuostolis, nustatytas remiantis 12 mėnesių tikėtiniais kredito nuostoliais, yra nereikšmingas.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė turi 4 850 tūkst. EUR pinigų likutį, kuris klasifikuojamas kaip deponuotos lėšos garantijoms (žr. 2 pastabą).

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės gryniesi pinigai buvo laikomi banko sąskaitose:

- AB SEB bankas;
- AB Šiaulių bankas;
- AS Citadele banka Lietuvos filialas.

Kredito rizika, susijusi su banko sąskaitų likučiais, yra ribota, nes Grupė vykdo sandorius su bankais, turinčiais aukštus užsienio reitingų agentūrų suteiktus ilgalaikių skolų reitingus. Bankų reitingai pateikiami toliau:

	Moody's	Standard & Poor's
AB SEB bankas	AA3	A+
AB Šiaulių bankas	BAA1	-
AS Citadele banka Lietuvos filialas	BAA2	-

2024 m. birželio 30 d. pasibaigusio laikotarpio grynosios skolos suderinimas pateikiamas toliau:

	Grupė			Bendrovė		
	Finansinės veiklos įsipareigojimai	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Iš viso	Finansinės veiklos įsipareigojimai	Pinigai ir pinigų ekvivalentai	Iš viso
Grynoji skola 2024 m. sausio 1 d.	(69 181)	2 083	(67 098)	(69 181)	2 053	(67 128)
Veiklos ir investicijų pinigų srutai	(3 283)	(13 321)	(16 604)	(3 283)	(13 348)	(16 631)
Išleistos obligacijos	(17 554)	17 554	-	(17 554)	17 554	-
Obligacijų palūkanų sumokėjimas	2 283	(2 283)	-	2 283	(2 283)	-
Su obligacijų emisija susijusios sandorių išlaidos	191	(191)	-	191	(191)	-
Grynoji skola 2024 m. birželio 30 d.	(87 544)	3 842	(83 702)	(87 544)	3 785	(83 759)

5. Įstatinis kapitalas

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Pilnai apmokėtas akcinis kapitalas	58 656	54 884
Akcinis kapitalas iš viso	58 656	54 884

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupės įstatinis kapitalas buvo 58 656 tūkst. EUR ir jį sudarė 58 656 399 paprastųjų akcijų po 1 EUR.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusio laikotarpio išleistų ir apyvartoje esančių akcijų skaičiaus judėjimas pateikiamas toliau:

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	58 656	54 884
Paprastųjų akcijų emisija	-	3 772
Laikotarpio pabaigoje	58 656	58 656

6. Akcijų priedai

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	24 119	21 128
Akcijų priedai	-	2 991
Laikotarpio pabaigoje	24 119	24 119

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. akcijų priedai pripažįstami, jei akcijos emisijos kaina viršija akcijos nominalią vertę.

7. Privalomasis rezervas

Privalomasis rezervas yra privalomas pagal Lietuvos Respublikos teisės aktus. Į privalomąjį rezervą kasmet privaloma pervesti ne mažiau kaip 5 proc. grynojo pelno, apskaičiuoto pagal Lietuvos Respublikos finansinės apskaitos principus, kol rezervas pasieks 10 proc. įstatinio kapitalo. 2024 m. birželio 30 d. privalomasis rezervas sudaro 1 325 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 1 075 tūkst. EUR).

8. Išleistos obligacijos

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Ilgalaikiai įsipareigojimai		
Išleista obligacijų	91 315	72 382
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	(531)	(494)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas	(3 443)	(2 868)
Ilgalaikių įsipareigojimų iš viso	87 341	69 020
Trumpalaikiai įsipareigojimai		
Sukauptos obligacijų palūkanos	7 345	5 021
Sumokėtos obligacijų palūkanos	(7 142)	(4 860)
Trumpalaikių įsipareigojimų iš viso	203	161
Išleistos obligacijos iš viso	87 544	69 181

Grupė atidžiai stebi rinkos palūkanų normas, todėl fiksuotos palūkanų normos, nustatytos obligacijų ir paskolų sutartyse, kurias Grupė sudarė su savo dukterinėmis įmonėmis, asocijuotosiomis įmonėmis ar išorės / trečiosiomis šalimis, yra nustatytos atsižvelgiant į palūkanų normas, taikytas rinkoje įsipareigojimų prisiėmimo momentu.

Grupės įsipareigojimų judėjimas, susijęs su obligacijų, apskaitomų amortizuota savikaina, vertės pokyčiais per 2024 m. birželio 30 d. pasibaigusį laikotarpį pateiktas toliau:

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. sausio 1 d.	Įplaukos iš išleistų obligacijų	Išleistų obligacijų išpirkimas	Sukauptos palūkanos	Sumokėtos palūkanos	Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos	2024 m. birželio 30 d.
Žaliosios obligacijos	69 181	18 933	-	2 325	(2 283)	(612)	87 544
Įsipareigojimų iš viso	69 181	18 933	-	2 325	(2 283)	(612)	87 544

Per pirmąjį 2024 m. pusmetį Grupė išleido 18 933 tūkst. EUR vertės obligacijų emisijas pagal Žaliųjų obligacijų sutartį. Obligacijos išleistos su 5,00% metine kupono norma ir išpirkimo data - 2025 m. gruodžio 14 d. Naujai išleistų obligacijų emisijos kaina yra mažesnė už nominalią obligacijų vertę, todėl pripažinta nuolaida, kuri bus amortizuojama per išleistų obligacijų galiojimo laiką.

Toliau pateikiama išsami informacija apie obligacijų, išleistų pagal kiekvieną obligacijų sutartį, kurią Bendrovė turėjo 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d., likučiai:

Grupė ir Bendrovė

Skolintojas	Obligacijų data	Palūkanų norma	Išpirkimo data	Neapmokėtas likutis 2024 m. birželio 30 d.	Neapmokėtas likutis 2023 m. gruodžio 31 d.
Žaliosios obligacijos	2021-12-15	5,00%	2025-12-14	87 544	69 181
Išleista obligacijų:				91 315	72 382
Sukauptos palūkanos:				7 345	5 021
Grąžintos sukauptos palūkanos:				(7 142)	(4 860)
Amortizuotos obligacijų emisijos sąnaudos:				(531)	(494)
Amortizuotas obligacijų emisijos diskontas:				(3 443)	(2 868)

Finansinių įsipareigojimų sąlygų vykdymas

Pagal Žaliųjų obligacijų sutarties sąlygas Bendrovė įsipareigoja laikytis toliau išvardytų finansinių įsipareigojimų:

- Minimalus likvidumo reikalavimas - 1 500 tūkst. EUR;
- Nuosavo kapitalo koeficientas 50% arba didesnis;
- Sverto rodiklis 75% arba mažesnis.

Be finansinių įsipareigojimų, sutartyje nustatytos šios sąlygos:

- Ataskaitinio laikotarpio pabaigai nėra įvykių, susijusių su įsipareigojimų nevykdymu;
- Nėra įvykių, susijusių su verslo pobūdžio pasikeitimu, turto perleidimu, neigiamu įkeitimu, dividendų limitais, finansinio įsiskolinimo apribojimais;
- Kitos sąlygos nustatytos Žaliųjų obligacijų sutartyje, tokios kaip paskelbti audituotas metines finansines ataskaitas, dukterinių ir asocijuotųjų įmonių tarpines ketvirčio neaudituotas konsoliduotąsias finansines ataskaitas.

2024 m. birželio 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu Grupė laikėsi Žaliųjų obligacijų sutartyje nustatytų finansinių įsipareigojimų.

9. Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos

	Grupė		Bendrovė	
	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonei mokėtina suma	341	345	341	345
Sukauptas sėkmės mokestis	81	1 783	81	1 783
Sukauptos sąnaudos	59	144	58	143
Mokėtinos sumos tiekėjams	55	12	13	11
Depozitoriumui mokėtina suma	29	30	29	30
Mokėtinas PVM	20	17	-	-
Kitos dukterinėms įmonėms mokėtinos sumos	-	-	128	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos iš viso	585	2 331	650	2 312

2024 m. birželio 30 d. Grupė buvo sukauptusi 59 tūkst. EUR sąnaudų (2023 m. gruodžio 31 d. – 144 tūkst. EUR), kurios daugiausia susijusios su apskaitos ir audito sąnaudomis.

Bendrovės grynoji investicijų grąža 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. viršijo 8 proc. minimalios grąžos barjerą, todėl pagal Bendrovės Prospektą buvo paskaičiuotas ir sukauptas sėkmės mokestis.

10. Pajamos

	Grupė		Bendrovė	
	Už 6 mėnesius iki 2024 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2024 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.
Grynasis pelnas iš investicijų į nuosavybės ir skolos priemones, vertinamų tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje (1 pastaba)	522	518	522	518
Kitos pajamos	203	8	203	-
Pajamų iš viso	725	526	725	518

Grupė savo finansinį turtą, vertinamą tikrąja verte, kurios pasikeitimai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, grupuoja, kad kuo geriau atspindėtų savo finansinio turto tikrąją vertę (žr. 1 pastabą).

11. Administracinės sąnaudos

	Grupė		Bendrovė	
	Už 6 mėnesius iki 2024 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2024 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.
Valdymo mokestis	681	666	681	666
Su darbo santykiais susijusios sąnaudos	535	419	-	-
Konsultavimo sąnaudos	178	177	883	783
Biuro administravimo sąnaudos	69	42	-	1
Depozitoriumo sąnaudos	65	59	65	58
Finansinės apskaitos sąnaudos	59	52	53	47
Investicinių objektų kūrimo ir valdymo sąnaudos	51	66	6	13
Audito sąnaudos	18	18	18	18
Teisinės sąnaudos	7	46	1	22
Banko mokesčiai	1	1	-	-
Būsimų investicijų veiklos teisinio ir finansinio patikrinimo sąnaudos	-	6	-	-
Kitos administracinės sąnaudos	41	66	11	23
Sėkmės mokestis	(1 702)	(1 311)	(1 702)	(1 311)
Sąnaudų iš viso	3	307	16	320

Dėl viršytos grynosios investicijų gražos normos buvo sukauptos sėkmės mokesčio sąnaudos 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. birželio 30 d. pasibaigusiais laikotarpiais. Kadangi 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. birželio 30 d. pasibaigusiais laikotarpiais nebuvo reikšmingų investicinio turto, vertinamo tikrąja verte per pelno (nuostolių) ataskaitą, pokyčių, gražos norma sumažėjo ir dėl to atitinkamai sumažėjo sukauptos sėkmės mokesčio sąnaudos.

12. Finansinės sąnaudos

Grupė ir Bendrovė

	Už 6 mėnesius iki 2024 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.
Išleistų obligacijų palūkanų sąnaudos	3 128	1 613
Sandorio mokestis	155	76
Finansinės sąnaudos iš viso	3 283	1 689

2024 m. birželio 30 d. pasibaigusio laikotarpio išleistų obligacijų palūkanų išlaidų padidėjimą, palyginti su 2023 m. birželio 30 d. pasibaigusiu laikotarpiu, lėmė 2023 m. ir 2024 m. pagal 2021 m. gruodžio 14 d. pasirašytą sutartį išleistos naujos Žaliųjų obligacijų emisijos.

13. Informacija apie segmentus

Apskaitytini Grupės veiklos segmentai atskiriami konsoliduojamų įmonių pagrindu, atsižvelgiant į tai, kad pagrindinis sprendimus priimantis asmuo stebi Grupės įmonių rezultatus ir priima sprendimus dėl išteklių paskirstymo pagal kiekvienos Grupės įmonės rezultatus atskirai.

Grupė teikia dviejų tipų paslaugas, kurios identifikuojamos kaip Grupės apskaitytini segmentai. Toliau lentelėje pateikiamas kiekvieno apskaitytino segmento paslaugų aprašymas:

Apskaitytini segmentai	Paslaugų aprašymas
Investicinė veikla	Surinktų lėšų investavimas į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą, tokį kaip atsinaujinantys energijos šaltiniai, energijos efektyvumo projektai, energijos išteklių skirstymo ir perdavimo tinklai bei jų saugyklos ir pan. Periodu, kuris baigiasi 2024 m. birželio 30 d. investavimo paslaugas teikė AEI.
Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugų, susijusių su Grupės plėtros ir operatyvine veikla, teikimas. Periodu, kuris baigiasi 2024 m. birželio 30 d. šias paslaugas teikė UAB AEI Development.

Pagrindinis sprendimus priimantis asmuo nestebi rezultatų pagal geografinius segmentus.

Toliau lentelėje pateikiama informacija apie pelną arba nuostolius, turtą ir įsipareigojimus pagal Grupės veiklos segmentus už 2024 m. birželio 30 d. pasibaigusį laikotarpį:

	Investicinė veikla	Projektų valdymo ir konsultavimo paslaugos	Perklasifikavimai ir konsolidavimo koregavimai	Iš viso
Segmentų pelnas arba nuostoliai				
Pajamos				
Grynasis pelnas iš finansinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje	522	-	-	522
Kitos pajamos	203	-	-	203
Pardavimai tarp segmentų	-	786	(786)	-
Pajamų iš viso	725	786	(786)	725
Sąnaudos				
Administracinės sąnaudos	(16)	(773)	786	(3)
Pelnas dėl valiutos kursų pasikeitimo	4	-	-	4
Palūkanų sąnaudos	(3 283)	-	-	(3 283)
Nuostolis prieš apmokestinimą	(2 570)	13	-	(2 557)
Pelno mokestis	-	(2)	-	(2)
Nuostolis po apmokestinimo	(2 570)	11	-	(2 559)
Segmentų turtas ir įsipareigojimai				
Segmentų turtas	200 924	110	-	201 034
Segmentų įsipareigojimai	88 193	67	-	88 260

Apskaitytinų segmentų nuostolių po apmokestinimo suma sutampa su konsoliduotų nuostolių po apmokestinimo suma, kuri pateikiama tarpinėje pelno (nuostolių) ir kitų bendrųjų pajamų ataskaitoje už 6 mėn. laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d. Apskaitytinų segmentų turto ir įsipareigojimų suma sutampa su konsoliduoto turto ir įsipareigojimų suma, kuri pateikiama konsoliduotoje finansinės būklės ataskaitoje 2024 m. birželio 30 d.

14. Susijusios šalys

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su susijusiomis šalimis:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Pastaba	Už 6 mėnesius iki 2024 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 10	612	639
PV Energy Projects sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 10	1 486	2 023
PL Sun sp. z o. o.	Palūkanų pajamos už suteiktas paskolas	1, 10	2 893	838
Zalais Speks SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 10	26	12
UAB Ekoelektra	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	179	140
UAB Žaliosios investicijos	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	708	691
UAB KNT Holding	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	395	181
UAB Nimela	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	111	183
UAB Atelda	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	2	3
UAB JTPG	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	166	4
UAB Rineila	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	1	-
Zala Elektriba SIA	Palūkanų pajamos už suteiktą paskolą	1, 10	136	48
UAB Pakruojo vėjas	Palūkanų pajamos už įsigytas obligacijas	1, 10	1	-

Finansinio laikotarpio pabaigoje susijusių šalių gautinos ir mokėtinos sumos nurodytos lentelėje:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Turto / Įsipareigojimų tipas	Pastaba	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	14 230	14 230
Energy Solar Projekty sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	1 025	413
PV Energy Projects sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	34 742	34 242
PV Energy Projects sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	5 491	4 005
PL Sun sp. z o. o.	Gautina pagrindinė suteiktų paskolų suma	1	52 779	45 074
PL Sun sp. z o. o.	Gautinos palūkanos už suteiktas paskolas	1	6 345	3 790
Zalais Speks SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	428	428
Zalais Speks SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	76	50
UAB Ekoelektra	Įsigytų obligacijų suma	1	2 946	2 927
UAB Ekoelektra	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	532	353
UAB Žaliosios investicijos	Įsigytų obligacijų suma	1	23 650	23 650
UAB Žaliosios investicijos	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	2 155	1 447
UAB KNT Holding	Įsigytų obligacijų suma	1	6 515	6 515
UAB KNT Holding	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	881	486
UAB Nimela	Įsigytų obligacijų suma	1	3 093	913
UAB Nimela	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	271	160
UAB Atelda	Įsigytų obligacijų suma	1	-	117
UAB Atelda	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	-	11
UAB JTPG	Įsigytų obligacijų suma	1	2 349	2 334
UAB JTPG	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	286	120
UAB Rineila	Įsigytų obligacijų suma	1	-	36
UAB Rineila	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	-	4
Zala Elektriba SIA	Gautina pagrindinė suteiktos paskolos suma	1	2 391	1 786
Zala Elektriba SIA	Gautinos palūkanos už suteiktą paskolą	1	290	154
UAB Pakruojo vėjas	Įsigytų obligacijų suma	1	11	-
UAB Pakruojo vėjas	Gautinos palūkanos už įsigytas obligacijas	1	1	-

Sandoriai su valdymo įmone

Pajamų ir sąnaudų sandoriai su Valdymo įmone sudarė:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Pajamų / Sąnaudų tipas	Už 6 mėnesius iki 2024 m. birželio 30 d.	Už 6 mėnesius iki 2023 m. birželio 30 d.
Valdymo įmonė	Sėkmės mokestis	(1 702)	(1 311)
Valdymo įmonė	Valdymo mokestis	681	666

Valdymo įmonės gautinos ir mokėtinos sumos:

Grupė ir Bendrovė

Susijusi šalis	Turto / Įsipareigojimų tipas	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Valdymo įmonė	Sukauptas sėkmės mokestis	81	1 783
Valdymo įmonė	Mokėtinas valdymo mokestis	341	345

Akcijų pirkimo ir pardavimo sandoriai su susijusiomis šalimis

Grupė ir Bendrovė

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Laikotarpio pradžioje	20 560	20 560
Išplatintos akcijos (susijusi įmonė)	-	-
Išpirtos akcijos (susijusi įmonė)	-	-
Išplatintos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	-
Išpirtos akcijos (susijęs fizinis asmuo)	-	-
Laikotarpio pabaigoje	20 560	20 560

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. susijusioms šalims priklausė 20 559 560 Bendrovės akcijų vienetų, kurie sudarė 35,05% visų akcijų.

15. Finansinės rizikos valdymas

Grupė vertina šias su jos veikla susijusias finansines rizikas: likvidumo, kredito, palūkanų normos, užsienio valiutos kurso ir veiklos riziką. Finansinės rizikos valdymo tikslas – nustatyti, įvertinti ir valdyti riziką, kurią gali patirti Grupė.

15.1. Bendroji rizika

Grupės investicijų vertė gali tiek didėti, tiek mažėti, todėl Grupės akcijų vertė gali svyruoti Grupės veiklos laikotarpiu. Ankstesni Grupės veiklos rezultatai negali garantuoti tokių pačių rezultatų ateityje. Be to, pagrindinės Grupės investicijos bus daromos į infrastruktūros turtą ir susijusį nekilnojamąjį turtą, todėl yra rizika, susijusi su investicijomis į tokį infrastruktūros ir nekilnojamąjį turtą. Ši rizika gali būti būdinga visai šios rūšies turto rinkai arba atskiriems šios rinkos segmentams ir apimti inter alia, pasaulines, regionines ar nacionalines socialines ir ekonomines sąlygas, infrastruktūros turto ir turto, į kurį Grupė ketina investuoti, pasiūlą ir paklausą, pirkėjų ir pardavėjų finansinį pajėgumą, teisinės aplinkos ir teisės aktų, susijusių su infrastruktūros turtu ir turtu, pokyčius, mokesčių aplinkos pokyčius ir kt.

15.2. Rinkos rizika

Rinkos rizika būdinga, kad dėl blogėjančios pasaulinės, regioninės ar nacionalinės situacijos (pvz., makroekonominių pokyčių, politinės, teisinės rizikos ar investuotojų veiksmų konkrečiame regione) sumažės Grupės įsigyto turto vertė ar iš jo gaunamos pajamos, padidės tokio turto išlaikymo (administravimo) sąnaudos ir taip sumažės Grupės investicijų vertė.

Bendrovės, jos dukterinių ir asocijuotų įmonių akcijos nėra parduodamos reguliuojamoje rinkoje. Dukterinės ir asocijuotos įmonės daugiausia veikia Lietuvos ir Lenkijos rinkose, kur vertės veiksniai priklauso nuo konkretaus energetikos reguliavimo. Nuosavybės vertybinių popierių kainų pokyčių poveikis Grupės rezultatams lygus nuliui.

Pagrindinius sandorius Bendrovė vykdo su Grupės įmonėmis. Paskolos suteiktos ir obligacijos išleistos su fiksuota palūkanų norma, todėl palūkanų normų svyravimai neturi įtakos Grupės rezultatams. Rinkos palūkanų normų pokyčiai ir jų poveikis Bendrovei priklausančių fiksuotųjų palūkanų normų priemonių tikrajai vertei nustatomi pagal nepriklausomo verslo vertintojo vertinimo ataskaitas. Priemonių tikrosios vertės pokyčiai apskaitomi remiantis vertinimo ataskaitomis (žr. 1 pastabą).

15.3. Likvidumo rizika

Ši rizika kyla esant galimybei patirti nuostolių dėl mažo rinkos likvidumo, kuris neleis parduoti Grupės įsigyto infrastruktūros turto ir susijusio turto pageidaujama laiku ir už pageidaujama kainą arba apskritai neleis parduoti Grupės įsigyto infrastruktūros turto ir susijusio turto. Taip pat yra rizika, kad dėl blogėjančios pasaulinės, regioninės ar nacionalinės ekonominės situacijos padidės investuotojų reikalaujamos grąžos ir pablogės bankų finansavimo sąlygos, todėl Grupės investicijų pardavimas užtruks ilgiau nei tikėtasi. Siekdama sumažinti šią riziką, Grupė įsigytą turtą pradės pardavinėti likus bent 2-3 metams iki Bendrovės veiklos laikotarpio pabaigos, kad galėtų laisvai reguliuoti pardavimo procesą ir rinktis iš pirkėjų pasiūlymų.

Likvidumo rizika – tai rizika, kad Grupė negalės sukaupti pakankamai grynųjų pinigų išteklių, kad galėtų visiškai atsiskaityti už savo įsipareigojimus suėjus jų terminui, arba galės tai padaryti tik labai nepalankiomis sąlygomis. Grupės tikslas – išlaikyti pakankamus likvidumo išteklius veiklai vykdyti, finansiniams įsipareigojimams ir prievolėms įvykdyti, išmokėti išmokas, skirti lėšų kapitalo išlaidoms ir investavimo galimybėms. Šių tikslų vadovybė siekia:

- rengdama reguliarius prognozuojamus pinigų srautus, siekiant suprasti lėšų poreikį ir panaudojimą; ir
- nustatydamą būsimo finansavimo galimybes, įskaitant naujas skolos priemones.

Grupė likvidumo rizikos valdymą apibūdina kaip konservatyvų, kuris reiškia pakankamą pinigų ir pinigų ekvivalentų sumos užtikrinimą. Grupės pinigų srautai yra teigiami, todėl likvidumo rizika laikoma maža. Dėl šios priežasties Grupės vadovybė neįdiegė jokių oficialių procedūrų likvidumo rizikai valdyti. Grupė likvidumo riziką valdo pasirašydama ilgalaikes prekybos sutartis su pagrindiniais pirkėjais.

Toliau pateikiami Grupės finansinio turto ir įsipareigojimų sutartiniai terminai, pagrįsti nediskontuotais sutartiniais mokėjimais 2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d.:

Grupė

	Pinigų srautai 2024 m. birželio 30 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	38 564	-	5 453	9 461	23 650
Suteiktos paskolos	104 570	-	101 751	2 819	-
Kitas finansinis turtas	2 250	-	-	2 250	-
Trumpalaikis turtas					
Kitas finansinis turtas	2 600	2 600	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 842	3 842	-	-	-
Finansinio turto iš viso	151 826	6 442	107 204	14 530	23 650
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	91 315	-	91 315	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	203	203	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	416	416	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	91 934	619	91 315	-	-

Bendrovė

	Pinigų srautai 2024 m. birželio 30 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	38 564	-	5 453	9 461	23 650
Suteiktos paskolos	104 570	-	101 751	2 819	-
Kitas finansinis turtas	2 250	-	-	2 250	-
Trumpalaikis turtas					
Kitas finansinis turtas	2 600	2 600	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	3 785	3 785	-	-	-
Finansinio turto iš viso	151 769	6 385	107 204	14 530	23 650
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	91 315	-	91 315	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	203	203	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	482	482	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	92 000	685	91 315	-	-

Grupė

	Pinigų srautai 2023 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	36 492	-	3 400	9 442	23 650
Suteiktos paskolos	95 760	-	93 546	2 214	-
Kitas finansinis turtas	2 275	-	-	2 250	25
Trumpalaikis turtas					
Kitas finansinis turtas	1 600	1 600	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2 083	2 083	-	-	-
Finansinio turto iš viso	138 210	3 683	96 946	13 906	23 675
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	72 382	-	72 382	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	161	161	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	374	374	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	72 917	535	72 382	-	-

Bendrovė

	Pinigų srautai 2023 m. gruodžio 31 d.				
	Iš viso	Mažiau nei 1 metai	Nuo 1 iki 3 metų	Nuo 3 iki 5 metų	Daugiau nei 5 metai
Finansinis turtas					
Ilgalaikis turtas					
Įsigytos obligacijos	36 492	-	3 400	9 442	23 650
Suteiktos paskolos	95 760	-	93 546	2 214	-
Kitas finansinis turtas	2 250	-	-	2 250	-
Trumpalaikis turtas					
Kitas finansinis turtas	1 600	1 600	-	-	-
Pinigai ir pinigų ekvivalentai	2 053	2 053	-	-	-
Finansinio turto iš viso	138 155	3 653	96 946	13 906	23 650
Finansiniai įsipareigojimai					
Ilgalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	72 382	-	72 382	-	-
Trumpalaikiai įsipareigojimai					
Išleistos obligacijos	161	161	-	-	-
Skolos tiekėjams ir kitos mokėtinos sumos	356	356	-	-	-
Finansinių įsipareigojimų iš viso	72 899	517	72 382	-	-

15.4. Kredito rizika

Kredito rizika – tai rizika, kad finansinės priemonės sandorio šalis neįvykdys sutartinio įsipareigojimo ar prievolės, kurią ji prisiėmė su Grupe, ir dėl to Grupė patirs finansinių nuostolių. Valdydama kredito riziką, Grupė stengiasi pasirinkti tik patikimas sandorio šalis, kurių patikimumas nekelia abejonių.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė vertina kredito riziką susijusią su kitu finansiniu turtu, kurį sudaro deponuotos lėšos banko garantijoms (2 pastaba), ir pinigais banke (4 pastaba), kurie nėra apskaitomi tikrąja verte pelno (nuostolių) ataskaitoje.

Grupė patiria ribotą kredito riziką, susijusią su banke laikomais pinigais, nes bankui užsienio reitingų agentūros yra suteikę aukštą kredito reitingą (žr. 4 pastabą). Atsižvelgdama į aukštus bankų kredito reitingus, Grupė mano, kad banko bankroto tikimybė yra lygi nuliui.

Didžiausia finansinio turto, išskyrus finansinį turtą, vertinamą tikraja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelnu arba nuostoliais, kredito rizika yra lygi kiekvienos tokio finansinio turto klasės balansinei vertei.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė neturi jokių suteiktų paskolų ir įsigytų obligacijų užtikrinimo priemonių. Grupės sudarytose paskolų sutartyse yra punktai, kuriuose nurodoma, kad Grupė neturi pateikti jokio papildomo užstato prievolių pagal sudarytas paskolų sutartis įvykdymui užtikrinti.

2020 m. gegužės 26 d. dukterinė įmonė Energy Solar Projekty sp. z o. o. sudarė finansavimo sutartį su DNB Bank Polska sp. z o. o. ir Europos investicijų banku. Energy Solar Projekty sp. z o. o. ir jos dukterinių įmonių akcijos ir turtas yra įkeisti skolintojų naudai. 2022 m. DNB Bank Polska sp. z o. o. sustabdė savo veiklą Lenkijoje, visos finansavimo sutarčių teisės ir pareigos buvo perduotos bankui BANK PEKAO.

2021 m. spalio 26 d. Bendrovė išdavė patrunuojančiosios įmonės garantiją bendrovei UAB EE Lithuania Emerald ApS, kuria besąlygiškai garantavo už visišką ir savalaikį akcijų pirkimo-pardavimo sutarties mokėjimo prievolės įvykdymą dėl viso UAB EE Emerald Holding akcinio kapitalo. Grupės neapibrėžtasis įsipareigojimas pagal šią garantijos sutartį neviršija 8 966 tūkst. EUR.

2023 m. kovo 31 d. dukterinė įmonė PV Energy Projects sp. z o. o. sudarė sutartį su banku Bank Pekao S.A. dėl 67,8 MW galios fotovoltinių elektrinių statybos Lenkijoje finansavimo užtikrinimo. Pagal finansavimo susitarimą Bendrovė bankui įkeitė savo dukterinės įmonės akcijas ir turtą.

2023 m. liepos 17 d. Grupė pasirašė akcijų pirkimo opciono sutartį su išorės pirkėju dėl dukterinės bendrovės UAB JTPG akcijų. Priklausomai nuo Projekto įgyvendinimo rezultaty, Grupė įgys teisę įsigyti Opciono akcijas už Sutartyje numatytą kainą, o Grupei pasinaudojus teise įsigyti Opciono akcijas, išorės pirkėjas parduos Opciono akcijas Sutartyje nustatytais sąlygomis ir tvarka. Teisė pasinaudoti Pirkimo opcionu atsiranda, kai įvykdytos visos opciono sąlygos, arba pasibaigus 2026 m. sausio 1 d. terminui (jeigu opciono sąlygos įgyvendintos dalinai). Teisė pasinaudoti Pirkimo opcionu ir įsigyti bendrovės akcijų nėra išvestinė finansinė priemonė, kaip apibrėžta 9-ajame TFAS, jeigu pirkimo kaina yra kintama, priklausanti nuo konkrečių sąlygų, kurios vertinamos pirkimo dieną. Todėl šio opciono sandorio vertė yra lygi nuliui, kol nebus įvykdytos visos Opciono sandorio sąlygos arba kol baigsis terminas, t. y. 2026 m. sausio 1 d.

2023 m. lapkričio 30 d. Grupė iš savo dukterinės įmonės UAB JTPG perėmė 2 250 tūkst. EUR banko garantiją dėl Grupės dukterinės įmonės UAB Pakruojo vėjas įsipareigojimų, susijusių su investicijomis į vėjo jėgainių parko infrastruktūrą ir siekdama patvirtinti, kad dukterinė įmonė vykdys savo įsipareigojimus pagal šias sutartis. Banko garantijos terminas – 2028 m. lapkričio 15 d. Banko garantija išduodama deponuojant Bendrovės lėšas ir laikant jas apribotomis Bendrovės naudojimui įprastinėje veikloje (2 pastaba).

2024 m. vasario 15 d. dukterinė įmonė PL Sun sp. z o. o. sudarė sutartį su Europos rekonstrukcijos ir plėtros banku ir su Eiffel Energy transition fund, kad užtikrintų finansavimą 114,7 MW fotovoltinių elektrinių statybai Lenkijoje. Vykdydama finansavimo susitarimą, Bendrovė įkeitė savo dukterinės įmonės akcijas ir turtą skolintojams.

2024 m. gegužės 17 d. Bendrovė suteikė garantiją dėl dukterinės įmonės UAB Nimela įsipareigojimų UAB 3invest pagal 2024 m. gegužės 17 d. paskolos sutartį. Garantija buvo išduota siekiant patvirtinti, kad dukterinė įmonė visiškai ir laiku įvykdys savo įsipareigojimus pagal paskolos sutartį.

2024 m. birželio 19 d. Bendrovė suteikė garantiją dėl netiesioginės asocijuotosios įmonės UAB Troškūnų vėjas įsipareigojimų UL Services Spain SL pagal 2023 m. gegužės 29 d. sutartį. Garantija buvo išduota siekiant patvirtinti, kad netiesioginė asocijuotoji įmonė visiškai ir laiku įvykdys savo įsipareigojimus pagal sutartį. Grupės neapibrėžtasis įsipareigojimas pagal šią garantijos sutartį neviršija 90 tūkst. EUR.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo paskolų, kurios dar nebuvo išmokėtos. Grupės įsipareigojimai, susiję su suteiktomis ir dar neišmokėtomis paskolomis, apibendrinti toliau pateiktose lentelėse.

Įsipareigojimai dėl suteiktų paskolų ir įsigytų obligacijų 2024 m. birželio 30 d.:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos / obligacijų sutarties data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos / obligacijų suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolos, obligacijų sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z o. o.	Paskola	2019-05-31	2026-01-05	8,50%	44 950	48 000
Zalais Speks SIA	Paskola	2022-04-28	2028-01-05	12,00%	428	2 300
Zala Elektriba SIA	Paskola	2023-03-30	2028-01-05	12,00%	2 391	2 445
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	2 946	6 000
UAB Žaliosios investicijos	Obligacijos	2021-11-12	2052-12-31	8,50%	29 269	30 000
UAB KNT Holding	Obligacijos	2022-10-27	2028-01-05	12,00%	6 515	20 000
UAB Nimela	Obligacijos	2022-07-18	2026-02-05	12,00%	5 213	30 000
UAB JTPG	Obligacijos	2023-01-25	2026-02-05	14,00%	4 604	12 000
UAB Pakruojo vėjas	Obligacijos	2024-01-29	2026-02-05	14,00%	11	60 000

Įsipareigojimai dėl suteiktų paskolų ir įsigytų obligacijų 2023 m. gruodžio 31 d.:

Grupė ir Bendrovė

Skolininkas	Instrumentas	Paskolos / obligacijų sutarties data	Grąžinimo data	Sutartinė palūkanų norma	Suteiktos paskolos / obligacijų suma	Įsipareigojimų suma pagal paskolas, obligacijų sutartį
Energy Solar Projekty Sp. z o. o.	Paskola	2019-05-31	2026-01-05	8,50%	44 950	48 000
PV Energy Projects Sp. z o. o. (5)	Paskola	2022-06-20	2026-01-05	8,50%	24 902	36 600
PL Sun Sp. z o. o. (1)	Paskola	2022-02-28	2026-01-05	8,50%	15 705	19 000
PL Sun Sp. z o. o. (2)	Paskola	2022-07-29	2026-01-05	8,50%	1 420	1 980
PL Sun Sp. z o. o. (3)	Paskola	2022-12-07	2026-01-05	14,00%	950	1 314
PL Sun Sp. z o. o. (6)	Paskola	2023-08-30	2026-01-05	11,68%	7 027	15 500
Zalais Speks SIA	Paskola	2022-04-28	2028-01-05	12,00%	428	2 300
Zala Elektriba SIA	Paskola	2023-03-30	2028-01-05	12,00%	1 786	2 445
UAB Ekoelektra	Obligacijos	2022-02-14	2028-01-05	12,00%	2 927	6 000
UAB Žaliosios investicijos	Obligacijos	2021-11-12	2052-12-31	8,50%	29 269	30 000
UAB KNT Holding	Obligacijos	2022-10-27	2028-01-05	12,00%	6 515	20 000
UAB Nimela	Obligacijos	2022-07-18	2026-02-05	12,00%	3 033	30 000
UAB Atelda	Obligacijos	2023-01-05	2026-02-05	14,00%	117	3 000
UAB JTPG	Obligacijos	2023-01-25	2026-02-05	14,00%	4 589	12 000
UAB Rineila	Obligacijos	2023-03-06	2026-02-05	14,00%	36	10 000

15.5. Tikroji vertė

Visas turtas, kurio tikroji vertė nustatoma arba atskleidžiama finansinėse ataskaitose, priskiriamas toliau aprašytai tikrosios vertės hierarchijai, atsižvelgiant į žemiausio lygio duomenis, kurie yra reikšmingi visam tikrosios vertės vertinimui:

- 1 lygis - kotiruojamos (nekoreguotos) tapataus turto ar įsipareigojimų rinkos kainos aktyviose rinkose;
- 2 lygis - vertinimo būdai, kurių žemiausio lygio duomenys, reikšmingi nustatant tikrąją vertę, yra tiesiogiai arba netiesiogiai stebimi;
- 3 lygis - vertinimo būdai, kurių žemiausio lygio duomenys, reikšmingi nustatant tikrąją vertę, yra nestebimi.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė turėjo investicinio turto, vertinamo tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje ir tikrosios vertės hierarchijoje priskiriamo 3 lygiui. Iki 2024 m. birželio 30 d. nebuvo jokių pokyčių tarp tikrosios vertės nustatymo hierarchijos lygių. 3 lygio straipsnių pokyčiai finansinį laikotarpį, pasibaigusį 2024 m. birželio 30 d., nurodomi 1 pastaboje.

Pagrindiniai Grupės finansinio turto ir įsipareigojimų komponentai vertinami tikrąja verte, todėl jų balansinė vertė reikšmingai nesiskiria nuo tikrosios vertės.

15.6. Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika

Nuosavybės vertybinių popierių kainos rizika – nepalankių nuosavybės priemonių tikrosios vertės pokyčių rizika.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė turi dukterinių ir asocijuotųjų įmonių akcijų, todėl patiria nuosavybės vertybinių popierių kainos riziką, nes tokių vertybinių popierių kainos ateityje yra neapibrėžtos. Nuosavybės vertybinių popierių kainos stebimos ir vertinamos remiantis dukterinių ir asocijuotųjų įmonių rinkos verte, nustatyta nepriklausomų vertintojų vertinimo ataskaitoje, kuri nuo 2023 m. rengiama kartą per metus (ankstesniais ataskaitiniais laikotarpiais - ne rečiau kaip du kartus per metus). Grupė valdo ir kontrolinį akcijų paketą, ir dukterinių bei asocijuotųjų įmonių išleistas skolos priemones, todėl tikroji vertė nustatoma bendrai nuosavybės ir skolos finansinei priemonei kaip vienam vienetui.

Bendras Grupės finansinis turtas, vertinamas tikrąja verte:

	2024 m. birželio 30 d.	2023 m. gruodžio 31 d.
Nuosavybės ir skolos finansinės priemonės	191 288	180 060

Kadangi nuosavybės vertybiniais popieriais viešai neprekiuojama, jų kainos nustatomos remiantis nepriklausomų vertintojų pateiktomis vertinimo ataskaitomis, o lyginamieji indeksai nenaudojami, tikrosios vertės pokyčių poveikio negalima pagrįstai įvertinti.

Siekdama valdyti kainų riziką, Grupės vadovybė privalo užtikrinti investicijų diversifikavimą. Grupės vadovybė atsakingai renkasi investavimo objektus, atlieka išsamią investavimo analizę ir stengiasi užtikrinti, kad būtų laikomasi Grupės prospekte nustatytų investavimo apribojimų.

Grupė investuoja į atsinaujinančiosios energijos infrastruktūros objektus ir susijusį turtą. Atsinaujinančiosios energijos infrastruktūros objektai ir susijęs turtas apima šiuos objektus: atsinaujinančiosios energijos gamybos šaltinius, energijos vartojimo efektyvumo projektus, energijos išteklių skirstymo ir perdavimo tinklus, jų saugyklas ir kitus panašius objektus. Grupė investuoja į atsinaujinančiosios energijos infrastruktūros objektus ir susijusį turtą įsigydamą nuosavybės vertybinių popierių (ne mažiau kaip 10 % nuosavybės vertybinių popierių, suteikiančių balsavimo teisę, jei šie vertybiniai popieriai nėra įtraukti į prekybos sąrašą prekybos vietoje, kitais atvejais - ne daugiau kaip 20% nuosavybės vertybinių popierių, suteikiančių balsavimo teisę) ir ne nuosavybės vertybinių popierių, įskaitant konvertuojamąsias obligacijas, kilnojamąjį turtą (įrenginius, įrangą ir kitą panašų turtą) ir nekilnojamąjį turtą.

15.7. Palūkanų normos rizika

Palūkanų normos rizika, tai rizika, kad spartus pasaulio ekonomikos atsigavimas arba didesnis infliacijos lygis privers centrinius bankus didinti palūkanų normas, o tai lems didesnes su Grupės investicijomis susijusių kreditų administravimo išlaidas, todėl sumažės Grupės investicijų vertė. Siekdama sumažinti šią riziką, Grupė prireikus apsidraus nuo palūkanų normos rizikos sudarydama atitinkamus finansinių priemonių apsidraudimo sandorius.

2024 m. birželio 30 d. ir 2023 m. gruodžio 31 d. Grupė turi tiek turto (suteiktų paskolų, įsigytų obligacijų), tiek įsipareigojimų (išleistų obligacijų), kuriems taikomos fiksuotos palūkanų normos, todėl Grupė nepatiria palūkanų normos rizikos. Grupės turtui ir įsipareigojimams netaikomos lyginamosios palūkanų normos.

Grupės investicijų į nuosavybės ir skolos priemones tikroji vertė nustatoma bendrai. Be kitų investicijų, ji turi ir kontrolinį akcijų paketą, ir dukterinių įmonių išleistų skolos priemonių.

Atsižvelgdama į verslo strategiją ir vadovaudamasi standartine savo pramonės šakos praktika, Grupė vertina savo investicijų į dukterines įmones veiklos rezultatus ir priima sprendimus dėl įsigijimo ir perleidimo bendrai, o ne atskirai vertindama akcijas ir skolą.

Kai Grupė turi ir kontrolinį dukterinės įmonės akcijų paketą, ir tos dukterinės įmonės išleistą skolos vertybinių popierių, ji retai, jei apskritai kada nors, perleidžia vieną priemonę, neperleisdama ir kitos, nes taip užtikrinama maksimali investicijų grąža. Todėl rizika, kylanti tik dėl palūkanų, netaikoma.

15.8. Užsienio valiutos rizika

Užsienio valiutos kurso rizika – tai rizika, kad finansinių priemonių pinigų srautų vertė ateityje gali svyruoti dėl užsienio valiutų kursų pokyčių. Grupės investicijos daugiausia bus vykdomos eurais, todėl laikoma, kad Grupės turtui ir įsipareigojimams užsienio valiutos keitimo rizika negresia.

Siekdama sumažinti šią riziką, Grupė gali apsidrausti nuo valiutos kurso rizikos, naudodama išvestines finansines priemones, tačiau nei Grupė, nei Valdymo įmonė negali garantuoti, kad šis apsidraudimas apims visą ar didžiąją dalį investicijų portfelio.

2024 m. birželio 30 d. pasibaigusio finansinio laikotarpio ir 2023 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų išvestinės finansinės priemonės nenaudojamos apsidrausti nuo rizikos, susijusios su užsienio valiutos kurso svyravimais.

2024 m. birželio 30 d. Bendrovė turi gautinų sumų PLN valiuta, kurių suma yra 600 tūkst. EUR (2023 m. gruodžio 31 d. – 596 tūkst. EUR). 10 proc. padidinus PLN/EUR kursą, užsienio valiutos pasikeitimo nuostoliai siektų 55 tūkst. EUR. 10 proc. sumažinus PLN/EUR kursą, užsienio valiutos pasikeitimo pelnas siektų 67 tūkst. EUR.

15.9. Operacinė rizika

Operacinė rizika – tai netinkamas valdymas, klaidos ar sukčiavimas, susiję su finansinės rizikos valdymu, dėl kurių Grupė patiria finansinių nuostolių. Operacinė rizika valdoma griežtai peržiūrint Grupės sąskaitas ir finansinius duomenis, kartu užtikrinant, kad šias peržiūras atliktų tinkamai patyrę ir kvalifikuoti darbuotojai, kad su sandorio šalimis būtų sudarytos tinkamos sutartys ir kad būtų laikomasi įstatymų ir kitų teisės aktų.

15.10. Kapitalo rizikos valdymas

Grupė, valdydama kapitalą, siekia užtikrinti Grupės gebėjimą tęsti veiklą, kad akcininkai gautų grąžą, o kitos suinteresuotosios šalys gautų naudos, ir išlaikyti optimalią kapitalo struktūrą, kad būtų sumažinta kapitalo kaina.

Grupės kapitalo valdymo tikslais kapitalas apima įstatinį kapitalą, akcijų priedus ir visus kitus nuosavo kapitalo rezervus, priskirtinus Grupės nuosavo kapitalo turėtojams.

Siekdama išlaikyti kapitalo struktūrą ir užtikrinti veiksmingą kapitalo valdymą, Grupė turi atlikti šiuos veiksmus:

- Reguliariai stebėti Grupės veiklos rezultatus ir koreguoti Grupės akcininkams mokamas išmokas;
- Pagal Grupės steigimo dokumentus išleisti naujų akcijų esamiems ar naujiems Akcininkams;
- Apriboti akcijų išpirkimą pagal Grupės steigimo dokumentus.

15.11. Turto vystymo rizika

Turto vystymo rizika atsiranda, jeigu plėtros projektai užtrukę ilgiau arba kainuotų brangiau, nei tikėtasi, ir dėl to sumažės Grupės investicijų vertė. Siekdama sumažinti šią riziką, Grupė skirs pakankamai išteklių plėtros projektų biudžetui ir įgyvendinimo terminams kontroliuoti.

15.12. Ribota diversifikavimo rizika

Grupės turto investavimo ribos nėra taip griežtai reglamentuojamos kaip kitų kolektyvinio investavimo subjektų, todėl rizika nėra didelė. Tačiau yra rizika, kad net viena nesėkminga investicija gali turėti didelį neigiamą poveikį bendram Grupės rezultatui dėl riboto investicijų skaičiaus. Siekdama sumažinti šią riziką, Valdymo įmonė atsakingai rinksis investavimo objektus, labai išsamiai analizuos investicijas ir dės visas pastangas, kad būtų laikomasi šiame Prospekte nustatytų investavimo apribojimų.

15.13. Mokesčių rizika

Mokesčių rizika kyla, kuomet pasikeitus šalies ekonominiam klimatui ir politinei situacijai gali atsirasti naujų mokesčių, taikomų Grupei ir Grupės investavimo objektams, ir (arba) padidėti galiojantys mokesčių tarifai, todėl gali sumažėti Grupės investicijų grąža.

15.14. Politinė ir teisinė rizika

Įmonė, kuri investuoja viename geografiniame regione ar ekonomikos sektoriuje, patiria didesnę politinę ir (arba) teisinę riziką. Politinė rizika būdinga visoms besivystančioms šalims. Ji yra didelė šalyse, kurios nėra Europos Sąjungos narės, ypač besivystančiose šalyse. Politinis nestabilumas šalyje gali lemti teisinius, mokestinius, fiskalinius ir reguliavimo pokyčius, pavyzdžiui, nacionalizaciją, konfiskavimą, laisvo kapitalo judėjimo apribojimą ir kitus politinius sprendimus, kurie gali turėti neigiamos įtakos Grupės akcijų vertei.

15.15. Geopolitinė rizika

Gali kilti rizika, kad Grupės veiklą gali paveikti geopolitiniai pokyčiai (pavyzdžiui, konfliktai tarp šalių, kaimyninių šalių vidaus konfliktai, sukilimai ar karai), dėl kurių sumažėja Grupės investicijų vertė arba nepavyksta parduoti Grupės įsigytų investicijų objektų pageidaujama laiku ir pageidaujama kaina.

2022 m. vasarį Rusijos Federacija įsiveržė į Ukrainą. Kariniai veiksmai daro poveikį ne tik Ukrainos, Rusijos ir Baltarusijos, bet ir visos Europos Sąjungos ir pasaulio ekonomikai. Šių finansinių ataskaitų patvirtinimo dieną situacija Ukrainoje yra itin nestabili ir iš esmės neapibrėžta. Bendrovė neinvestuoja į Ukrainą, Rusiją ir Baltarusiją ir neturi dukterinių įmonių šiose rinkose, ar nepritraukia jokių investicijų iš minėtų šalių, todėl Bendrovės vadovybė padarė išvadą, kad:

- tikėtinų kredito nuostolių koregavimai neturėtų būti atliekami, nes Bendrovė ir jos dukterinės įmonės neturi santykių su nurodytomis šalimis;
- nereikėtų koreguoti turto ir įsipareigojimų balansinių verčių;
- situacija neturi įtakos Bendrovės gebėjimui tęsti veiklą;
- bendras galimas poveikis, glaudžiai susijęs su Bendrovės veikla, yra elektros energijos kainų padidėjimas, galimi tiekimo grandinės sutrikimai, taip pat padidėjusi infliacija ir augančios kitų medžiagų kainos.

Vadovybės nuomone, atsižvelgiant į nuolatinį ir dinamišką situacijos pobūdį, šiuo metu negalima patikimai įvertinti finansinio poveikio. Be to, Bendrovės vadovybė užtikrina atitinkamų ES sankcijų laikymąsi ir stebi, ar nėra papildomų apribojimų, vadovaujantis Valdymo bendrovės vidaus procedūromis.

15.16. Grupės turto vertinimo rizika

Grupės įsigytas turtas bus vertinamas pagal prospekte nustatytas pagrindines taisykles. Atskirų Grupės turto vienetų vertinimą atliks turto arba verslo vertintojas, tačiau toks vertinimas yra tik apytikrė turto vertė, kuri automatiškai nereiškia tikslios Grupės turto realizavimo vertės, kuri priklauso nuo daugelio veiksnių, pavyzdžiui, ekonominių ir kitų nuo Valdymo įmonės ir jos darbuotojų nepriklausančių sąlygų. Todėl Grupės turto realizuojamoji vertė gali būti didesnė arba mažesnė už turto arba verslo vertintojo nustatytą turto vertę.

15.17. Svyravimo rizika

Grupės investicijų vertė per palyginti trumpą laiką gali labai padidėti arba sumažėti, todėl Grupės grynoji turto vertė per palyginti trumpą laiką gali labai padidėti arba sumažėti. Žymus Grupės GAV vertės padidėjimas arba sumažėjimas per santykinai trumpą laikotarpį gali sukelti staigius reikšmingus Grupės akcijų vertės svyravimus (padidėjimą arba sumažėjimą).

16. Po ataskaitiniai įvykiai

2024 m. liepos 4 d. Grupė iš asocijuotosios įmonės UAB Saulės energijos projektai gavo 68 tūkst. EUR dividendų mokėjimą.

2024 m. liepos 5 d. Grupė įsigijo 2 468 003 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR, pagal 2024 m. sausio 29 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Pakruojo vėjas.

2024 m. liepos 5 d. Grupė atgavo 2 250 tūkst. EUR deponuotų lėšų banko garantijai, susijusių su dukterinės įmonės UAB Pakruojo vėjas įsipareigojimais pagal sutartis, susijusias su investicijomis į vėjo jėgainių infrastruktūrą.

2024 m. liepos 10 d. Grupė sudarė garantijos apmokėjimo sutartį su UAB Pakruojo vėjas, pagal kurią dukterinė įmonė įsipareigojo kompensuoti Grupei 223 tūkst. EUR sumą, susijusių su bankinės garantijos išleidimo kaštais bei nuo garantijos išleidimo dienos sukauptomis palūkanomis.

2024 m. liepos 11 d. Grupė įsigijo 5 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR, pagal 2024 m. sausio 29 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Pakruojo vėjas.

2024 m. liepos 19 d. Grupė įsigijo 13 286 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR, pagal 2024 m. sausio 29 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Pakruojo vėjas.

2024 m. liepos 30 d. Grupė įsigijo 20 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR, pagal 2024 m. sausio 29 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB Pakruojo vėjas.

2024 m. liepos 31 d. Grupė įsigijo 30 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR, pagal 2023 m. sausio 25 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB JTPG.

2024 m. rugpjūčio 1 d. Grupė atliko paskolos mokėjimą už 1 500 tūkst. EUR bendrovei PL Sun SP. z. o. o. pagal 2022 m. Vasario 28 d. sutartį.

2024 m. rugpjūčio 7 d. Grupė įsigijo 6 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR, pagal 2022 m. spalio 27 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB KNT Holding.

2024 m. rugpjūčio 21 d. Grupė įsigijo 6 000 vienetų obligacijų, kurių kiekvienos nominali vertė yra 1 EUR, pagal 2022 m. spalio 27 d. obligacijų pasirašymo sutartį su UAB KNT Holding.

Finansinės ataskaitos, pasirašytos elektroniniu parašu:

Valdymo įmonės direktorė

Fondo valdytoja

Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė

Grėtė Bukauskaitė

Ramunė Piečiukaitienė



Bendrovės tarpinis pranešimas už 2024 m. sausį –
birželį

1. Įmonės būklė, veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga, pagrindinių rizikos rūšių ir neapibrėžtumų, su kuriais įmonė susiduria, apibūdinimas

Uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirta investicinė bendrovė UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ (toliau - **Bendrovė**), įmonės kodas 304213372, įregistruota 2016 m. kovo 15 d. kaip UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“. Pagal 2020 m. gruodžio 14 d. Lietuvos banko Priežiūros tarnybos sprendimą, Bendrovė pertvarkyta į uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtą investicinę bendrovę UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ Lietuvos banko Priežiūros tarnybai pritarus Bendrovės įstatams. Bendrovė pradėjo veikti kaip uždarojo tipo investicinė bendrovė nuo 2020 m. gruodžio 16 d. Bendrovės duomenys saugomi ir kaupiami VĮ „Registrų centras“. Bendrovės adresas Jogailos g. 4, Vilnius.

Bendrovės veiklos sritis

Bendrovės tikslas – platinant savo akcijas, surinktas lėšas kolektyviai investuoti į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą, tokį kaip atsinaujinantys energijos gamybos šaltiniai, energetinio efektyvumo projektai, energetinių resursų skirstymo, perdavimo tinklai ir jų saugojimas ir pan., bei tokiu būdu siekti uždirbti pelno savo akcininkams.

Bendrovės akcininkai, turintys daugiau nei 25% akcijų

Uždarojo tipo informuotiems investuotojams skirtas investicinis fondas „ENERGY AND INFRASTRUCTURE SME FUND“ valdo 31.28 % akcijų 2024 m. birželio 30 d. (2023 m. gruodžio 31 d. valdo 31.28% akcijų).

Bendrovė nėra įsigijusi savų akcijų.

Bendrovės valdytoja

Grėtė Bukauskaitė

Veiklos vykdymo ir plėtros apžvalga

2024 m. pirmąjį pusmetį Lietuvoje veikiantis 2,6 MW saulės energijos projektas toliau veikė sklandžiai, be didesnių sutrikimų. Tačiau Lenkijoje 65,5 MW galios saulės energijos projektų veikimas buvo apsunkintas dėl tinklo operatorių, kurie saulės ir vėjo jėgainių parkus atjunginėjo nuo tinklo, kad galėtų valdyti tinklą pajėgumus, todėl parkų generuojama elektros energija buvo mažesnė nei numatyta biudžete. Per 2024 m. sausio – birželio mėn. grupė iš viso pagamino 31,496 MWh atsinaujinančiosios energijos.

67,8 MW bendros galios PV Energy Projects sp. z o.o. saulės fotovoltinių elektrinių portfelio statybos darbai artėja prie pabaigos. Iki 2024 m. antrojo ketvirčio pabaigos veikė 17 projektų, kurių bendra galia - 17 MW. Tikimasi, kad iki 2024 m. III ketvirčio pradės veikti dar 15 projektų, kurių bendra galia 31,5 MW. Pagrindinis iššūkis statybų etape – tinklo prijungimo taškų įrengimo, kurį vykdo skirstomųjų tinklų operatoriai, laikas. Grupė iš atsinaujinančiosios energijos pagamino 6,488 MW atsinaujinančiosios energijos iš projektų nuo jų užbaigimo datos iki atskaitinio ketvirčio pabaigos.

PL SUN sp. z o.o. portfelis, kurio bendra galia 114,7 MW, plėtojamas dviem etapais. Pirmojo etapo, kurio pajėgumas 66,99 MW, statybos darbai iš esmės baigti 2024 m. II ketvirtį, o paskutinio projekto (11 MW) statybos darbai bus baigti 2024 m. IV ketvirtį. 2024 m. II ketvirtį pasirašytos sutartys dėl sistemos balanso, modulių ir inverterių tiekimo antrajam etapui, kurio galia 47,71 MW. Šio etapo statybas planuojama pradėti 2024 m. rugsėjo mėn. 2024 m. vasario mėn. PL SUN sp. z o.o. užsitikrino skolos finansavimą iš Europos rekonstrukcijos ir plėtros banko ir „Eiffel Energy Transition Fund“ 114,7 MW fotovoltinių elektrinių Lenkijoje plėtrai.

Bendrovei priklauso 25 % UAB Žaliosios investicijos akcijų, kuri valdo 185.5 MW (34 vėjo turbinų) vėjo jėgainių parkų portfelį Lietuvoje. Vėjo jėgainių parko portfelio statybos buvo baigtos 2023 m. III ketvirtį. Anykščių, Jonavos ir Rokiškio vėjo jėgainių atitikties tinklams bandymai buvo baigti 2024 m. II ketvirtį. Komerčinės energijos gamybos licenciją Anykščių vėjo parkui gauta 2024 m. rugpjūčio mėn., o Jonavos ir Rokiškio vėjo jėgainių parkams planuojama gauti 2024 m. IV ketvirtį. Nuo 2024 m. sausio iki birželio mėn. 3 vėjo jėgainių parkai pagamino 256,032 MW atsinaujinančios vėjo energijos.

Kiti reikšmingi 2024 m. sausio – birželio įvykiai buvo:

- SIA Zala Elektriba plėtojamas 102 MW vėjo jėgainių parkas turėtų pasiekti RtB etapą 2024 m. III ketvirtį. Planuojama, kad prijungimo prie tinklo sutartis su Latvijos perdavimo sistemos operatoriumi „AST“ bus pasirašyta 2024 m. III ketvirtį. Turbinos tiekėjas jau parinktas.
- 2024 m. vasario mėn. UAB Ekolektra ir UAB KNT Holding pasirašė jungtinės veiklos sutartį dėl transformatorių pastotės statybos. Hibridiniam saulės, vėjo ir baterijų parkui pradėtas rengti techninis projektas.
- Investicinė bendrovė išleido papildomas tris 18,93 mln. eurų vertės 10 proc. pelningumo žaliųjų obligacijų emisijas, skirtas saulės fotovoltinių projektų plėtrai Lenkijoje.

Rizikos ir neapibrėžtumai

Siekiant paspartinti ES perėjimą prie žalios energijos, 2023 m. buvo peržiūrėta Atsinaujinančiųjų išteklių energijos direktyva ES/2018/2001. Joje nustatytas bendras atsinaujinančiųjų išteklių energijos tikslas, kad iki 2030 m. ES lygmeniu būtų privaloma naudoti bent 42,5 proc. atsinaujinančiųjų išteklių energijos, tačiau siekiama, kad ji sudarytų 45 proc. Atitinkamai Baltijos šalių ir Lenkijos vyriausybės ir toliau tvirtai laikosi įsipareigojimo išlaikyti „Žaliąjį kursą“.

Sausumos vėjo energijos sektorius ir toliau susiduria su iššūkiais, kuriuos lemia sparčiai auganti įrangos paklausa, dėl kurios pailgėja jos parengimo laikas. Iki 2024 m. vidurio vidutinis vėjo turbinų komponentų pristatymo terminas išlieka 12-18 mėnesių. Tai rodo, kad labai svarbu tiksliai planuoti ir anksti įsitraukti į projekto rengimą, kad projektas būtų įgyvendintas laiku.

Saulės energijos sektoriuje išlaikytas pastovus gamybos lygis, stabilios tiekimo grandinės ir minimalūs transportavimo sutrikimai. Nors silicio kainos stabilizavosi po 2022 m. pabaigoje įvykusio padidėjimo, 2024 m. dėl padidėjusios paklausos mažėjimo tendencija sulėtėjo. Saulės modulių kainos tebėra konkurencingos, nors ir įvyko nedidelių svyravimų. Transformatorinių stočių sąnaudos dėl didelės paklausos didėjo kartu su parengimo terminais.

Poreikis plėsti elektros tinklų pajėgumus išlieka pagrindiniu iššūkiu tiek vėjo, tiek saulės energijos sektoriams. Spartėjant plėtrai, tinklo apribojimai - daugiausia priklausantys nuo vyriausybės kontroliuojamų elektros tinklų operatorių - tebėra kliūtis atsinaujinančiosios energijos plėtrai. Norint išlaikyti augimo tempą, labai svarbu išspręsti šiuos tinklo apribojimus.

Neseniai Lietuvoje atnaujinti teisės aktai padarė teigiamą poveikį atsinaujinančiosios energijos sektoriui. Pratęsti svarbiausių vėjo, saulės fotovoltinių ir hibridinių projektų plėtros etapų terminai suteikia vystytojams daugiau lankstumo, padeda suderinti projektų terminus su ilgesniais įrangos tiekimo grafikai ir tinklo plėtros iššūkiais.

Potencialus rizikos veiksnys išlieka Grupės strategija dalį kapitalo išlaidų finansuoti skolintomis lėšomis. Tokie išorės veiksniai kaip politinis nestabilumas, ekonominiai pokyčiai ar reguliavimo pokyčiai gali turėti įtakos Grupės galimybėms gauti palankias finansavimo sąlygas. Grupė toliau mažina šią riziką įvairindama finansavimo šaltinius, palaikydama tvirtus santykius su bankais ir įgyvendindama griežtą finansų planavimo ir rizikos valdymo praktiką.

2. Finansinių ir nefinansinių veiklos rezultatų analizė, su aplinkosauga ir personalu susijusi informacija

Bendrovės tikslas – uždirbti gražą Bendrovės investuotojams iš investicijų į atsinaujinančios energetikos infrastruktūros objektus ir su jais susijusį turtą.

2024 m. birželio 30 d. Bendrovės investicinis turtas, vertinamas tikrąja verte, kurios pokyčiai pripažįstami pelno (nuostolių) ataskaitoje, yra lygus 191,288 tūkst. EUR, kurie lyginant su 2023 m. gruodžio 31 d. išaugo 11,288 tūkst. EUR (arba 6.24 %). 2024 m. birželio 30 d. Bendrovės turtas iš viso sudaro 200,924 tūkst. EUR, nuosavas kapitalas 112,730 tūkst. EUR, tuo tarpu įsipareigojimai sudaro 88,194 tūkst. EUR.

2024 m. sausio – birželio mėn. Bendrovė patyrė 2,570 tūkst. EUR bendrųjų nuostolių. Tokį finansinį rezultatą pirmiausia lėmė Bendrovės pajamų struktūra, kuri priklauso nuo investicijų portfelio tikrosios vertės pokyčių. Kaip numatyta Bendrovės prospekte, Bendrovės investicijų portfelio vertinimas yra pavestas nepriklausomam vertintojui ir atliekamas kartą per metus. Pažymėtina, kad 2024 m. sausio – birželio mėn. laikotarpiu Bendrovės investicijų vertinimas nebuvo atliktas, o šį vertinimą planuojama atlikti 2024 m. spalio 31 d. Per 2024 m. sausio – birželio mėn. Bendrovė patyrė išlaidų, susijusių su projektų plėtra ir operacine veikla, finansavimo kaštais.

Bendrovės struktūroje yra dukterinė įmonė UAB AEI Development, kurioje dirba 12 darbuotojų, teikiančių Bendrovei paslaugas, įskaitant projektų plėtrą, techninį vėjo ir fotovoltinių projektų statybos valdymą, veiklos ir turto valdymą, finansų valdymą ir teisinius klausimus.

Nuo 2021 m. gruodžio mėn. iki 2024 m. gegužės mėn. Bendrovė išleido 13 žaliųjų obligacijų emisijų (*anglų kalba - Green Bonds*), skirtų finansuoti projektus, kuriais siekiama mažinti išmetamųjų teršalų kiekį ir didinti atsinaujinančiosios energijos pajėgumus. 2024 m. birželio 30 d. Bendrovės įsipareigojimai pagal žaliųjų obligacijų programą sudaro 91,315 mln. EUR. Nuo 2022 m. liepos 19 d. Žaliosios obligacijos listinguojamos Nasdaq Vilnius vertybinių popierių biržoje. Šiuo metu žaliųjų obligacijų lėšomis finansuojami trys projektai, orientuoti į atsinaujinančią energiją: vienas vėjo jėgainių parko projektas Lietuvoje ir du fotovoltiniai saulės energijos parkai Lenkijoje.

Atsakingi verslo principai, aplinkos apsauga ir veiksmai, susiję su klimato kaita

Bendrovė yra parengusi ir patvirtinusi elgesio kodeksą, kuriuo vadovaujasi savo veikloje. Šiame kodekse pabrėžiamas Bendrovės įsipareigojimas laikytis etikos normų ir darbo įstatymų. Kodekse apibrėžtos tiekėjų ir rangovų įtraukimo strategijos, užtikrinančios, kad jie laikytųsi etikos standartų visoje tiekimo grandinėje. Jame taip pat pabrėžiamas skundų nagrinėjimo mechanizmų veiksmingumas sprendžiant susirūpinimą keliančius klausimus ir išsaugant skaidrumą organizacijoje. Nuolatinis Bendrovės įsipareigojimas tobulinti etikos praktiką ir puoselėti sąžiningumo kultūrą akivaizdus jos nuolatinio tobulėjimo pastangose.

AEI yra įsipareigojusi vykdyti verslą etiškai, teisėtai ir socialiai atsakingai. AEI įsipareigoja savo tiekėjams, rangovams, subrangovams, konsultantams ir kitiems verslo partneriams (toliau - partneriai) laikytis šio įsipareigojimo, todėl parengė Partnerių elgesio kodeksą. Prieš sudarydama sutartį su tiekėjais, Grupė prašo jų patvirtinti, kad tiekėjai yra susipažinę su Partnerių elgesio kodeksu ir savo veikloje taiko bendruosius principus.

AEI ir jos dukterinės įmonės finansuoja atsinaujinančiosios energijos projektus ir didina ilgalaikę vertę. Bendrovės tiekimo grandinės saugumo politika siekiama užtikrinti sėkmingą plėtrą ir konkurencingą padėti profesionaliai finansuojant atsinaujinančiosios energijos projektus ir operatyviai tenkinant klientų ir investuotojų poreikius. Pagrindiniai tikslai – stiprinti santykius su suinteresuotosiomis šalimis, nustatyti ir mažinti riziką tiekimo grandinėje ir įtraukti darbuotojus į saugos valdymo veiklą. Politikoje taip pat pabrėžiama atitiktis teisiniams reikalavimams ir nuolatinis tobulėjimas analizuojant grįžtamąjį ryšį.

Bendrovės tikslas – tvarios investicijos, kaip apibrėžta 2019 m. lapkričio 27 d. Europos Parlamento ir Tarybos reglamento (ES) 2019/2088 dėl su tvarumu susijusios informacijos atskleidimo finansinių paslaugų sektoriuje 9 straipsnyje. Principas „nedaryti didelės žalos“ taikomas tik toms Bendrovės investicijoms, kuriomis atsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus. Su likusia šio finansinio produkto dalimi susijusiomis investicijomis neatsižvelgiama į ES aplinkos atžvilgiu tvarios ekonominės veiklos kriterijus.

Kova su korupcija ir kyšininkavimu, įskaitant užsienio pareigūnų papirkinėjimą tarptautiniuose verslo sandoriuose

Grupės darbuotojai, vykdydami kasdienę veiklą, laikosi valdymo įmonės nustatytų procedūrų. Šios priemonės įgyvendinamos siekiant sumažinti tiek išorinio, tiek vidinio kyšininkavimo riziką. Valdymo įmonė yra parengusi vidaus protokolus, kuriais siekiama užtikrinti veiklos skaidrumą ir sumažinti galimą dalyvavimą nusikalstamoje veikloje.

Valdymo įmonė yra patvirtinusi Interesų konfliktų valdymo politiką, kurioje išdėstyti pagrindiniai verslo vykdymo standartai. Ši politika taikoma tiek Valdymo įmonės darbuotojams, tiek Valdymo įmonės valdomų kolektyvinių fondų valdymo subjektų darbuotojams. Ji yra etiško verslo elgesio pagrindas, kuriuo siekiama sistemingai organizuoti veiklą ir palengvinti verslo etikos principais pagrįstų sprendimų priėmimą.

Be to, Valdymo įmonė yra įgyvendinusi Skatinimo politiką, reglamentuojančią jos veiklą. Pagrindinis šios politikos tikslas - užtikrinti, kad Valdymo įmonė ir jos darbuotojai elgtųsi sąžiningai, teisingai ir profesionaliai, vadovaudamiesi geriausiais kolektyvinio investavimo subjektų interesais. Šia politika siekiama užkirsti kelią interesų konfliktams, susijusiems su paskatų gavimu ar teikimu, nes tokie veiksmai gali sukelti šališkumą ir pakenkti pareigai veikti geriausiais kolektyvinio investavimo subjektų interesais.

3. Nuorodos ir papildomi paaiškinimai apie tarpinėje finansinėje atskaitomybėje pateiktus duomenis

Bendrovė, rengdama tarpinę finansinę atskaitomybę, vadovaujasi LR Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymo bei tarptautinių finansinės atskaitomybės standartų nuostatomis.

Atskirąsias ir konsoliduotąsias finansines ataskaitas rengia išorės apskaitos paslaugų tiekėjas. Po to valdymo įmonės darbuotojai atlieka nuoseklią peržiūrą, kad būtų užtikrintas tikslumas ir atitiktis teisės aktų nustatytiems standartams. Finansinių ataskaitų rengimo procese naudojami TFAS klausimynai, pabrėžiant jų svarbą užtikrinant tarptautinių apskaitos standartų laikymąsi ir reikiamą informacijos atskleidimą.

4. Visų Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro.

Nėra.

5. Per ataskaitinį laikotarpį Bendrovės įsigytų ir turimų savų akcijų skaičius bei jų nominali vertė ir įstatinio kapitalo dalis, kurią tos akcijos sudaro.

Nėra.

6. Informacija apie apmokėjimą už savas akcijas, jeigu jos įsigyjamos ar perleidžiamos už užmokestį.

Nėra.

7. Bendrovės savų akcijų įsigijimo per ataskaitinį laikotarpį priežastys.

Nėra.

8. Informacija apie Bendrovės filialus ir atstovybes.

Bendrovė atstovybių ir filialų neturi.

9. Informacija apie svarbius įvykius, įvykusius po finansinio laikotarpio pabaigos.

Reikšmingų įvykių, išskyrus tuos, kurie atskleisti finansinėse ataskaitose, nebuvo.

10. Bendrovės veiklos 2024 metais planai ir prognozės.

Bendrovė 2024 metais tęs dvi pagrindines strategines kryptis: investavimą į fotovoltinių saulės ir vėjo jėgainių vystymą ir statybas. Investicijos į fotovoltines saulės jėgaines daugiausia bus sutelktos Lenkijoje ir vėjo projektus Lietuvoje, Latvijoje.

11. Informacija apie Bendrovės tyrimų ir plėtros veiklą.

Nėra.

12. Bendrovės finansinės rizikos valdymo tikslai, naudojami numatomų sandorių pagrindinių grupių apsidraudimo priemonės, kurioms taikoma apsidraudimo sandorių apskaita, ir įmonės kainų rizikos, kredito rizikos, likvidumo rizikos ir piniginių srautų rizikos mastai.

Informacija apie finansinių rizikų valdymą yra atskleista finansinėse ataskaitose.

13. Informacija apie akcinės bendrovės ir uždarnosios akcinės bendrovės vadovo, valdybos narių, stebėtojų tarybos narių kitas einamas vadovaujamas pareigas (juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) vadovo, juridinio asmens (teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas) valdymo organo arba priežiūros organo nario) ir svarbiausia informacija apie pagrindinę jų darbovietę (pareigos, juridinio asmens teisinė forma, pavadinimas, kodas, buveinė (adresas)).

2024 m. birželio 30 d. Bendrovės valdymo įmonės UAB „Lords LB Asset Management“ (toliau – **Valdymo įmonė**) valdybą sudarė 5 valdybos nariai:

- **Jan Ake Gustaf Litborn**
- **Mindaugas Marcinkevičius**
- **Andrius Stonkus**
- **Antanas Vainauskas**
- **Giedrius Bernotas**

Bendrovės valdytoja:

- **Grėtė Bukauskaitė**

Duomenys apie Valdymo įmonės valdybos narių ir Bendrovės valdytojų dalyvavimą kitų įmonių, įstaigų ir organizacijų veikloje bei kapitale (daugiau kaip 10% turima kapitalo ir balsų dalis).

Eil. Nr.	Valdybos narys / Valdytojas	Įmonės, įstaigos arba organizacijos pavadinimas	Užimamos pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis procentais
1	Antanas Vainauskas	UAB „Serenus“	Akcininkas	100%
		UAB INVESTI LT	Vadovas	50% akcijų priklauso UAB Serenus
		Advokatų kontora „Vainauskas ir partneriai“	Advokatas	100%
		UAB „LL Investicijos“	Valdybos narys	0%
		UAB „TAN Oil“	Valdybos narys	0%
		UAB „Diseta“	Valdybos narys	0%
2	Mindaugas Marcinkevičius	UAB „Glera“	Akcininkas, Direktorius	100%
		UAB „Taikos projektas“	Akcininkas, Direktorius	100%
		UAB „Biruliškių projektas“	Akcininkas	100%
		OÜ Attexo	Akcininkas, Valdybos narys	100%
		UAB „Ordeta“	Valdybos narys	0%
AS „PN Project“	Stebėtojų tarybos narys	0%		
3	Andrius Stonkus	UAB „Aemulus“	Akcininkas	100%
		Starlynx investment OÜ	Valdybos narys	100%
		UAB „Koversijos projektai“	Netiesioginis akcininkas (per UAB Aemulus)	100%
		UAB „Parkdema“	Valdybos narys	0%
		UAB „Cogito Invest“	Direktorius, Valdybos narys	0%
		UAB Humitas	Netiesioginis akcininkas (per Starlynx investment OÜ)	50%
4	Jan Ake Gustaf Litborn	AB „SPARTA“	Stebėtojų tarybos narys	0%
		Advokatų kontora PK Advokat AB	Vadovaujantis partneris	36%
		Born Advokater KB	Vadovaujantis partneris (per PK Advokat AB)	0%
		Varakani AB	Akcininkas	100%
		Atlant Ocean Racing AB	Akcininkas	19%
		Donap Advokat AB	Akcininkas	100%
Backastad AB	Akcininkas	15%		

Eil. Nr.	Valdybos narys / Valdytojas	Įmonės, įstaigos arba organizacijos pavadinimas	Užimamos pareigos	Turima kapitalo ir balsų dalis procentais
5	Giedrius Bernotas	Lords LB Special Fund V	Fondo valdytojas	0%
		VIRITAWA Development Fund	Fondo valdytojas	0%
		UAB „AIRPORT BUSINESS PARK“	Akcininkas	10%
		AS „PN Project“	Valdybos narys	0%
		SIA „PN Management“	Valdybos narys	0%
		UAB Preses Nams	Direktorius	0%
		UAB Matuda	Direktorius	0%
6	Grėtė Bukauskaitė	Energy and Infastructure SME fund	Fondo valdytoja	0%
		Energy Solar Projekty sp.z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 1 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 2 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 3 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 4 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 6 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Energy Solar 10 sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Matanzas sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		Moruga sp. z o. o.	Valdybos narė	0%
		UAB Raguvėlės vėjas	Direktorė	0%
		UAB Ekoelektra	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB Žaliosios investicijos	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB EE Emerald Holding	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB Rokvėja	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB Anykščių vėjas	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB Potentia Industriae	Valdybos narė, Direktorė	0%
		UAB JTPG	Direktorė	0%
		UAB Nimela	Direktorė	0%
		Zajais Spėks, SIA	Valdybos narė	0%
		SIA SELP	Valdybos narė	0%
		Zala Elektriba, SIA	Valdybos narė	0%
		SIA WPR2	Valdybos narė	0%
		UAB AEI Development	Direktorė	0%
UAB KNT Holding	Valdybos narė, direktorė	0%		
UAB Troškūnų vėjas	Direktorė	0%		
UAB Pakruojo vėjas	Direktorė	0%		
UAB Čiurlionio Tiltas	Direktorė	0%		

Šį tarpinį pranešimą elektroniniu būdu pasirašė

Uždarojo tipo informuotiesiems investuotojams skirtos investicinės Bendrovės UAB „Atsinaujinančios energetikos investicijos“ valdytoja

Grėtė Bukauskaitė

ATSAKINGŲ ASMENŲ PATVIRTINIMAS

2024 m. rugpjūčio 29 d.

Vadovaujantis Lietuvos Banko informacijos atskleidimo taisyklėmis bei Lietuvos Respublikos vertybinių popierių įstatymo 12 straipsniu, Uždarąjo tipo informuotiesiems investuotojams skirtos investicinės bendrovės UAB "Atsinaujinančios energetikos investicijos vadovybė" patvirtina, kad mūsų žiniomis pateikiamos Bendrovės 2024 m. II ketvirčio finansinės ataskaitos yra paruoštos pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus (TFAS), priimtus taikyti Europos Sąjungoje, ir atitinka tikrovę bei teisingai parodo Bendrovės bei bendrą portfelio įmonių turta, įsipareigojimus, finansinę būklę, pelną ar nuostolius ir pinigų srautus.

Pateiktame 2024 m. sausio – birželio tarpiniame pranešime yra teisingai nurodyta verslo plėtros ir veiklos apžvalga, kompanijos ir jos portfelio įmonių būklė kartu su pagrindinių rizikų ir neapibrėžtumų, su kuriais susiduriama, aprašymais.

Grėtė Bukauskaitė	Ramunė Piečiukaitienė
Bendrovės valdytoja kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės finansines ataskaitas už 2024 m. II ketvirtį, 2024 m. sausio – birželio mėn. pranešimą bei atsakingų asmenų patvirtinimą.	Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovė kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės finansines ataskaitas už 2024 m. II ketvirtį, bei atsakingų asmenų patvirtinimą
Vilma Tvaronavičienė	
Valdymo įmonės direktorė kvalifikuotu el. parašu pasirašo Bendrovės finansines ataskaitas už 2024 m. II ketvirtį, bei atsakingų asmenų patvirtinimą.	

Valdymo įmonės direktorė
Fondo valdytoja
Finansinę apskaitą tvarkančios įmonės atstovas

Vilma Tvaronavičienė
Grėtė Bukauskaitė
Ramunė Piečiukaitienė